

|                                                           |                                                                                                                   |  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP 6 1 1 2 2 2 3 2 6 3 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS 0 0 0 0 0 7 3 2 0 1 |  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                                                                                |               |                                              |              |                 |           |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------|-----------|--------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                                                                                     |               | 19-04-2024                                   |              |                 |           |              |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                                                                            |               |                                              |              |                 |           |              |
| Data od                                                                                                                                                        | 01-01-2023    | Data do                                      | 31-12-2023   |                 |           |              |
| Jednostka danych liczbowych                                                                                                                                    |               |                                              |              |                 |           |              |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych                                                                                                                  |               | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |              |                 |           |              |
| Dane identyfikujące jednostkę                                                                                                                                  |               |                                              |              |                 |           |              |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania                                                                                                                      |               |                                              |              |                 |           |              |
| Nazwa Firmy<br>SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SANATORIUM UZDROWISKOWE<br>MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI AGAT W JELENIEJ GÓRZE |               |                                              |              |                 |           |              |
| Siedziba podmiotu                                                                                                                                              |               |                                              |              |                 |           |              |
| Województwo                                                                                                                                                    | DOLNOŚLĄSKIE  | Powiat                                       | JELENIA GÓRA |                 |           |              |
| Gmina                                                                                                                                                          | M.JELENA GÓRA | Miejscowość                                  | JELENIA GÓRA |                 |           |              |
| Adres                                                                                                                                                          |               |                                              |              |                 |           |              |
| Kraj                                                                                                                                                           | POLSKA        |                                              | Województwo  | DOLNOŚLĄSKIE    |           |              |
| Powiat                                                                                                                                                         | JELENIA GÓRA  |                                              | Gmina        | M. JELENIA GÓRA |           |              |
| Ulica                                                                                                                                                          | CERVI         |                                              | Nr domu      | 14              | Nr lokalu |              |
| Miejscowość                                                                                                                                                    | JELENIA GÓRA  |                                              | Kod pocztowy | 58-560          | Poczta    | JELENIA GÓRA |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego                                                         |               |                                              |              |                 |           |              |
| Kraj                                                                                                                                                           |               |                                              | Kod pocztowy |                 |           |              |
| Ulica                                                                                                                                                          |               |                                              | Nr domu      |                 |           |              |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                    |               |                                              |              |                 |           |              |
| Numer PKD<br>8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI                                                                                                                    |               |                                              |              |                 |           |              |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki 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)

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Środki trwałe w cenie nabycia do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe nisko-cenne) były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.

Zapasy materiałów, towarów i rozchody wycenia się według cen zakupu.

Zobowiązania w ciągu roku obrotowego bieżąca wycena krajowych operacji gospodarczych rozrachunkowych następuje według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy operacje gospodarcze rozrachunkowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe straty wycenia się w ciągu roku obrotowego jak i na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

- Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się w ciężar kosztów działalności operacyjnej w wartości według wyceny w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku - nie tworzy się przedmiotowych rezerw z uwagi na przeznaczenie dochodu na cele statutowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi: pobrane wpłaty lub zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym, przewidziane do umorzenia zobowiązania do czasu uznania przez banki lub wierzycieli ugody (układu) o spłacie zobowiązań za zrealizowaną oraz wartość odpisów dotacji w wysokości odpisów amortyzacyjnych dotyczących użytkowanych aktywów trwałych zakupionych z dotacji. Przychody podlegają aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

W ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są między innymi: koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty mediów opłaconych z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych, naliczone z góry odsetki od kredytów i pożyczek, naliczone z góry inne koszty finansowe, inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, abonamenty, przedpłaty na targi itp.).

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Bierne rozliczenia międzyokresowe tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,

- 2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana i do których można zaliczyć m. in.: koszty wynagrodzeń i narzutów związanych z wynikami okresu, a wypłacanych w następnych okresach sprawozdawczych, koszty badania sprawozdania finansowego i inne koszty dotyczące okresu sprawozdawczego, pozostałe uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

Ustalenia wyniku finansowego

SP ZOZ Sanatorium Uzdrowskowe MSWiA "AGAT" w Jeleniej Górze w celu ustalenia wyniku finansowego sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem 1 do Ustawy o rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

SP ZOZ Sanatorium Uzdrawiskowe MSWiA "AGAT" w Jeleniej Górze sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem 1 do Ustawy o rachunkowości.

|                         |
|-------------------------|
| 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            | rok poprzedni |     |                                                                                             | rok bieżący            | rok poprzedni |
| A   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 10 897 100,11          | 10 461 780,66 | A   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 4 376 910,52           | 3 155 881,37  |
| I   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 6 740,90               | 3 198,00      | I   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 367 017,69             | 367 017,69    |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |               | II  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   | 2 788 863,68           | 2 209 662,94  |
| 2   | Wartość firmy                                                                  |                        |               |     | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |               |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 6 740,90               | 3 198,00      |     |                                                                                             |                        |               |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| II  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 10 890 359,21          | 10 458 582,66 | III | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      | 0,00                   | 0,00          |
| 1   | Środki trwałe                                                                  | 10 287 213,06          | 10 092 812,98 |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |               |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 190 850,00             | 190 850,00    | IV  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      | 0,00                   | 0,00          |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 9 841 425,65           | 9 755 477,96  |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                        |               |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 107 970,71             | 139 355,31    |     | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |               |
| d)  | środki transportu                                                              | 0,00                   | 0,00          |     |                                                                                             |                        |               |
| e)  | inne środki trwałe                                                             | 146 966,70             | 7 129,71      |     |                                                                                             |                        |               |
| 2   | Środki trwałe w budowie                                                        | 603 146,15             | 365 769,68    | V   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        | 0,00                   | 0,00          |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | 0,00                   | 0,00          |     |                                                                                             |                        |               |
| III | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00          |     |                                                                                             |                        |               |
| 1   | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| 2   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| 3   | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |               |     |                                                                                             |                        |               |
| IV  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00          | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | 1 221 029,15           | 579 200,74    |
| 1   | Nieruchomości                                                                  |                        |               | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       | 0,00                   | 0,00          |

|    |                                                                                           |              |              |     |                                                                                                |               |               |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                           |              |              | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 10 476 944,72 | 10 949 962,90 |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe                                                           | 0,00         | 0,00         | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 899 075,00    | 1 930 465,46  |
| 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                                                    | 641 554,00    | 628 471,00    |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |              |              |     | – długoterminowa                                                                               | 455 659,00    | 436 071,00    |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |              |              |     | – krótkoterminowa                                                                              | 185 895,00    | 192 400,00    |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |              |              | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 257 521,00    | 1 301 994,46  |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00         | 0,00         |     | – długoterminowe                                                                               | 0,00          | 0,00          |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |              |              |     | – krótkoterminowe                                                                              | 257 521,00    | 1 301 994,46  |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |              |              | II  | Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 0,00          | 0,00          |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |              |              | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                    |               |               |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |              |              | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |               |               |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                                 | 0,00         | 0,00         | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00          | 0,00          |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |              |              | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |               |               |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |              |              | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |               |               |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |              |              | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    |               |               |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |              |              | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          |               |               |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                            | 0,00         | 0,00         | e)  | inne                                                                                           |               |               |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00         | 0,00         | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 1 883 281,89  | 1 757 801,52  |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           |              |              | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00          | 0,00          |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           |              |              | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00          | 0,00          |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                           | 3 956 755,13 | 3 644 063,61 |     | – do 12 miesięcy                                                                               |               |               |
| I  | Zapasy                                                                                    | 31 537,50    | 48 624,21    |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |               |               |
| 1  | Materiały                                                                                 | 29 687,43    | 47 379,83    | b)  | inne                                                                                           |               |               |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             | 0,00         | 0,00         | 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                                                                                    | 1 850,07     | 1 244,38     |     | – do 12 miesięcy                                                                               |               |               |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              |              |              |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |               |               |
| II | Należności krótkoterminowe                                                                | 774 148,13   | 151 006,48   | b)  | inne                                                                                           |               |               |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00         | 0,00         | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 1 814 051,14  | 1 673 581,47  |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00         | 0,00         | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             | 0,00          | 124 997,00    |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          |              |              | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00          | 0,00          |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |              |              | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00          | 0,00          |
| b) | inne                                                                                      |              |              | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 466 843,67    | 492 151,32    |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00         | 0,00         |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 466 843,67    | 492 151,32    |

|     |                                                                                                                       |               |               |    |                                                                                                              |               |               |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 0,00          | 0,00          |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00          | 0,00          |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      |               |               | e) | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    | 38 482,56     | 132 828,20    |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |               |               | f) | zobowiązania wekslowe                                                                                        | 0,00          | 0,00          |
| b)  | inne                                                                                                                  |               |               | g) | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 603 327,60    | 321 574,01    |
| 3   | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                                                | 774 148,13    | 151 006,48    | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         | 607 236,33    | 502 067,19    |
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 735 988,84    | 104 957,12    | i) | inne                                                                                                         | 98 160,98     | 99 963,75     |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      | 735 988,84    | 104 957,12    | 4  | Fundusze specjalne                                                                                           | 69 230,75     | 84 220,05     |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 | 0,00          | 0,00          | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                            | 7 694 587,83  | 7 261 695,92  |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 4 469,35      | 721,84        | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| c)  | inne                                                                                                                  | 33 689,94     | 45 327,52     | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 7 694 587,83  | 7 261 695,92  |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                          | 0,00          | 0,00          |    | – długoterminowe                                                                                             | 7 392 694,96  | 6 983 922,48  |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                                     | 3 121 678,88  | 3 421 732,65  |    | – krótkoterminowe                                                                                            | 301 892,87    | 277 773,44    |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                                   | 3 121 678,88  | 3 421 732,65  |    |                                                                                                              |               |               |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                                                             | 0,00          | 0,00          |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   |               |               |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            |               |               |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  |               |               |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |               |               |    |                                                                                                              |               |               |
| b)  | w pozostałych jednostkach                                                                                             | 0,00          | 0,00          |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   |               |               |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            |               |               |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  |               |               |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |               |               |    |                                                                                                              |               |               |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne                                                                           | 3 121 678,88  | 3 421 732,65  |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach                                                                         | 48 350,18     | 57 542,87     |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                               | 3 073 328,70  | 3 364 189,78  |    |                                                                                                              |               |               |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                               | 0,00          | 0,00          |    |                                                                                                              |               |               |
| 2   | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe                                                                                    | 0,00          | 0,00          |    |                                                                                                              |               |               |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                                                                 | 29 390,62     | 22 700,27     |    |                                                                                                              |               |               |
| C   | <b>Należne wpłaty na kapitał<br/>(fundusz) podstawowy</b>                                                             | 0,00          | 0,00          |    |                                                                                                              |               |               |
| D   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                         | 0,00          | 0,00          |    |                                                                                                              |               |               |
|     | <b>AKTYWA razem<br/>(suma poz. A i B i C i D)</b>                                                                     | 14 853 855,24 | 14 105 844,27 |    | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b>                                                                    | 14 853 855,24 | 14 105 844,27 |

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

**(wariant porównawczy)**

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                          | Dane za              |                       |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|          |                                                                                           | rok bieżący<br>2023  | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                             | <b>15 352 397,61</b> | <b>11 154 635,95</b>  |
|          | – od jednostek powiązanych                                                                |                      |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                    | 15 331 539,01        | 11 529 666,55         |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,<br>zmniejszenie – wartość ujemna) | -2 293,79            | -379 510,14           |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                  | 0,00                 | 0,00                  |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                         | 23 152,39            | 4 479,54              |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                    | <b>15 007 765,91</b> | <b>11 102 278,78</b>  |
| I        | Amortyzacja                                                                               | 452 010,13           | 439 897,53            |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                              | 3 253 700,96         | 2 487 143,26          |
| III      | Usługi obce                                                                               | 1 592 772,14         | 1 230 133,54          |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                                  | 643 913,91           | 396 025,99            |
|          | – podatek akcyzowy                                                                        | 0,00                 | 0,00                  |
| V        | Wynagrodzenia                                                                             | 7 485 178,61         | 5 486 136,01          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                        | 1 487 214,95         | 1 015 144,73          |
|          | – emerytalne                                                                              | 686 988,67           | 499 147,74            |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                | 76 283,02            | 42 740,26             |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                  | 16 692,19            | 5 057,46              |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                                 | <b>344 631,70</b>    | <b>52 357,17</b>      |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                     | <b>686 060,55</b>    | <b>423 026,30</b>     |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                    | 0,00                 | 0,00                  |
| II       | Dotacje                                                                                   | 266 974,98           | 253 893,68            |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                              | 0,00                 | 0,00                  |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                                 | 419 085,57           | 169 132,62            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                        | <b>11 778,54</b>     | <b>1 112,47</b>       |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                 | 0,00                  |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                              | 0,00                 | 0,00                  |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                    | 11 778,54            | 1 112,47              |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                               | <b>1 018 913,71</b>  | <b>474 271,00</b>     |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                | <b>206 539,53</b>    | <b>117 970,63</b>     |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                     | 0,00                 | 0,00                  |
|          | 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:                                                                           | 206 539,53           | 117 970,63            |
|          | – od jednostek powiązanych                                                                |                      |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                        | 0,00                 | 0,00                  |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                               |                      |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                 | 0,00                 | 0,00                  |
| V        | Inne                                                                                      | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                   | <b>4 424,09</b>      | <b>13 040,89</b>      |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                           | 4 424,09             | 13 035,21             |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                               |                      |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                      | 0,00                 | 0,00                  |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                               |                      |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                 | 0,00                 | 0,00                  |
| IV       | Inne                                                                                      | 0,00                 | 5,68                  |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                   | <b>1 221 029,15</b>  | <b>579 200,74</b>     |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                    | <b>1 221 029,15</b>  | <b>579 200,74</b>     |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                           | Rok bieżący  |                                           |                                                | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość      |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łącznie      | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | 1 221 029,15 |                                           |                                                | 579 200,74                     |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 665 839,52   |                                           |                                                | 365 195,64                     |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    | 704 000,00   |                                           |                                                | 365 000,00                     |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 290 041,56   |                                           |                                                | 232 369,21                     |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 1 098 860,60 |                                           |                                                | 783 930,59                     |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 1 210 132,15 |                                           |                                                | 638 789,12                     |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        | 13 083,00    |                                           |                                                | 91 364,08                      |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | 1 451 042,64 |                                           |                                                | 1 047 879,86                   |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00         |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                                                     | Dane za             |                       |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|             |                                                                                                                      | rok bieżący<br>2023 | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | 3 155 881,37        | 2 576 680,63          |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   |                     |                       |
|             | - korekty błędów                                                                                                     |                     |                       |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                                | 3 155 881,37        | 2 576 680,63          |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | 367 017,69          | 367 017,69            |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                              |                     |                       |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            |                     |                       |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                    |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           |                     |                       |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                         |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                        | 367 017,69          | 367 017,69            |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | 2 209 662,94        | 1 366 954,22          |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                                | 579 200,74          | 842 708,72            |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 579 200,74          | 842 708,72            |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                           |                     |                       |
|             | - podziału zysku (ustawowo)                                                                                          | 579 200,74          | 842 708,72            |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                         |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00                | 0,00                  |
|             | - pokrycia straty                                                                                                    | 0,00                | 0,00                  |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
|             | -                                                                                                                    |                     |                       |
| 2.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                                 | 2 788 863,68        | 2 209 662,94          |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | 0,00                | 0,00                  |
| 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                                                             | 0,00                | 0,00                  |

|             |                                                                                                  |                     |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                              |                     |                     |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                         | 0,00                | 0,00                |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                          | <b>579 200,74</b>   | <b>842 708,72</b>   |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                          | 579 200,74          | 842 708,72          |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               |                     |                     |
|             | - korekty błędów                                                                                 |                     |                     |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                            | 579 200,74          | 842 708,72          |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        |                     |                     |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                 |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | 579 200,74          | 842 708,72          |
|             | - PRZENIESIENIE NA FUNDUSZ ZAKŁADU                                                               | 579 200,74          | 842 708,72          |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            | 0,00                | 0,00                |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                        |                     |                     |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               |                     |                     |
|             | - korekty błędów                                                                                 |                     |                     |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          |                     |                     |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        |                     |                     |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                               |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          |                     |                     |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                               | <b>1 221 029,15</b> | <b>579 200,74</b>   |
|             | a) zysk netto                                                                                    | 1 221 029,15        | 579 200,74          |
|             | b) strata netto                                                                                  | 0,00                | 0,00                |
|             | c) odpisy z zysku                                                                                |                     |                     |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>4 376 910,52</b> | <b>3 155 881,37</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>4 376 910,52</b> | <b>3 155 881,37</b> |

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                                          | Dane za             |                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|             |                                                                                                           | rok bieżący<br>2023 | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>A.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                     |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                                | 1 221 029,15        | 579 200,74            |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>                                                                                      | -1 204 014,37       | 1 029 792,54          |
| 1.          | Amortyzacja                                                                                               | 452 010,13          | 439 897,53            |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  | 0,00                | 0,00                  |
| 3.          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 4 424,09            | 13 035,21             |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | 0,00                | 0,00                  |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw                                                                                       | -1 031 390,46       | 211 687,08            |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 17 086,71           | -23 325,22            |
| 7.          | Zmiana stanu należności                                                                                   | -623 141,65         | -22 393,20            |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 250 477,37          | 667 211,86            |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | -277 798,44         | -259 704,38           |
| 10.         | Inne korekty                                                                                              | 4 317,88            | 3 383,66              |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | 17 014,78           | 1 608 993,28          |
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                     |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                                             | 0,00                | 0,00                  |
| 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                | 0,00                  |
|             | a) w jednostkach powiązanych                                                                              |                     |                       |
|             | b) w pozostałych jednostkach                                                                              | 0,00                | 0,00                  |
|             | - zbycie aktywów finansowych                                                                              |                     |                       |
|             | - dywidendy i udziały w zyskach                                                                           |                     |                       |
|             | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                            |                     |                       |
|             | - odsetki                                                                                                 |                     |                       |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych                                                                       |                     |                       |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                     |                       |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                                            | 887 329,58          | 456 632,50            |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 887 329,58          | 456 632,50            |
| 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                                                                                 |                     |                       |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | -887 329,58         | -456 632,50           |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                     |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                                             | 704 000,00          | 365 000,00            |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                     |                       |
| 2.          | Kredyty i pożyczki                                                                                        |                     |                       |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                     |                       |
| 4.          | Inne wpływy finansowe                                                                                     | 704 000,00          | 365 000,00            |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                                            | 133 738,97          | 172 755,40            |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                     |                       |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             |                     |                       |
| 3.          | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                     |                       |
| 4.          | Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 124 997,00          | 152 779,00            |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                     |                       |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                     |                       |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   |                     |                       |
| 8.          | Odsetki                                                                                                   | 4 424,09            | 13 035,21             |
| 9.          | Inne wydatki finansowe                                                                                    | 4 317,88            | 6 941,19              |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                         | 570 261,03          | 192 244,60            |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                                           | -300 053,77         | 1 344 605,38          |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | -300 053,77         | 1 344 605,38          |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                              |                     |                       |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | 3 421 732,65        | 2 077 127,27          |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                                                  | 3 121 678,88        | 3 421 732,65          |
|             | - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                  | 35 551,12           | 38 892,53             |

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

INFORMACJA DODATKOWA 2023

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
za 2023 rok**

**1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności**

**1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych**

**Sanatorium w 2023 r. uzyskało wzrost majątku trwałego w stosunku do 2022 r. o 476.031,23 zł i dotyczy w szczególności:**

- zwiększenie wartości budynku z tyt. realizacji inwestycji pn. Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - II piętro i parter budynku głównego”. Wartość zrealizowana zadania na dzień 31.12.2023 r. 491.569,71 zł w tym dotacja MSWiA : 365.000,00 zł.
- Zakup urządzeń  
Zrealizowano zakup środków trwałych  
- urządzeń rehabilitacyjnych o wartości: 153.364,50 zł w tym dotacja MSWiA 106.000,00 zł

**Zadania inwestycyjne (w budowie ) do realizacji w latach następnych:**

W 2023 r. rozpoczęcie inwestycji pn.:

- 1) Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - I piętro ”. Wartość zrealizowana zadania na dzień 31.12.2023 r. 440.310,15 zł ( w Bilansie : Środki trwałe w budowie) w tym dotacja MSWiA : 440.000,00 zł.
- 2) Dostosowanie pomieszczenia zlokalizowanego na parterze budynku do realizacji zabiegów rehabilitacyjnych. Wartość zadania na dzień 31.12.2023 r. : 162.836,00 zł ; w tym dotacja MSWiA : 158.000,00 zł.

**W załączeniu Tabela nr 1.1.1:** Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych za 2023 r.

**W załączeniu Tabela nr 1.1.2:** Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r.

**Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w 2023 r. ulega zwiększeniu w porównaniu z ubiegłym rokiem o wartość 431.776,55 zł . W tym: zwiększenie pozycji Środków trwałych w budowie.**

**Mienie Skarbu Państwa**  
**Wartość stanowiąca mienie Skarbu Państwa ( w zł )**

| Wyszczególnienie                                         | Wartość początkowa netto<br>stan na 01.01.2023 r. | Wartość bieżąca (netto) stan<br>na 31.12.2023 r. |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Grunty                                                   | 190 850,00                                        | 190 850,00                                       |
| Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej | 9 755 477,96                                      | 9 841 425,65                                     |
| Inne rzeczowe aktywa trwałe                              | 146 485,02                                        | 254 937,41                                       |
| <b>Suma:</b>                                             | <b>10 092 812,98</b>                              | <b>10 287 213,06</b>                             |
| <b>Środki trwałe w budowie</b>                           | <b>365 769,68</b>                                 | <b>603 146,15</b>                                |

**1.2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych zarówno niefinansowych i finansowych.**

**1.3. W trakcie roku obrotowego nie wystąpiły koszty 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**

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**  
**Sanatorium nie ma gruntów użytkowanych wieczysto .**  
**Sanatorium użytkuje grunty otrzymane w nieodpłatne użytkowanie.**

|                       | Stan na<br>początek<br>roku | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na<br>koniec<br>roku |
|-----------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|---------------------------|
|                       |                             | zwiększenia         | zmniejszenia |                           |
| 1                     | 2                           | 3                   | 4            | 5                         |
| Powierzchnia ( m2 )   | 15 225                      |                     |              | 15 225                    |
| Wartość ( w złotych ) | 190 850,00                  |                     |              | 190 850,00                |

Wartość gruntów nie uległa zmianie.

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

| Rodzaj umowy | Stan na  | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na |
|--------------|----------|---------------------|--------------|---------|
|              | początek |                     |              | koniec  |
|              | roku     |                     |              | roku    |
|              |          | zwiększenia         | zmniejszenia |         |
| 1            | 2        | 3                   | 4            | 5       |

|                                      |                    |  |  |                    |
|--------------------------------------|--------------------|--|--|--------------------|
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii |                    |  |  |                    |
| lądowej i wodnej                     |                    |  |  |                    |
| Urządzenia techniczne i maszyny      |                    |  |  |                    |
| Środki transportu                    |                    |  |  |                    |
| Inne środki trwałe                   | 2 szt. urz. BIO-V  |  |  | 2 szt. urz. BIO-V  |
| <b>Razem</b>                         | <b>2 szt.</b>      |  |  | <b>2 szt.</b>      |
| <b>Razem:</b>                        | <b>6 340,00 zł</b> |  |  | <b>6 340,00 zł</b> |

**1.6. W trakcie roku obrotowego nie wystąpił zakup papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.**

**1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności**

W 2023 r. nie odnotowano zmian dot. odpisów aktualizujących na należności. Ewidencja wykazuje należność wynikającą z FV 216/KS/6/2021r. wystawionej w dniu 28.06.2021r. W celu odzyskania należności dokumentację przekazano do Radcy prawnego (Kancelaria Skowronek, Gutowski SP. J. Józefów ul. Rodziewiczówny 26)

| Treść                                                                                                                                                                               | Stan na początek roku | Zwiększenia | Rozwiązanie    | Wykorzystanie  | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------|----------------|---------------------|
| 1                                                                                                                                                                                   | 2                     | 3           | 4              | 5              | 6                   |
| 1. Należności:                                                                                                                                                                      |                       |             |                |                |                     |
| a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości                                                                                                                   |                       |             |                |                |                     |
| b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości                                                                                                                |                       |             |                |                |                     |
| c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna |                       |             |                |                |                     |
| d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego                                                         |                       |             |                |                |                     |
| e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych i osób prawnych przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności   | 669,90 zł             | - zł        | 0,00 zł        | 0,00 zł        | 669,90 zł           |
|                                                                                                                                                                                     |                       |             |                |                |                     |
| <b>Razem ( 1+2+3 )</b>                                                                                                                                                              | <b>669,90 zł</b>      | <b>- zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b> | <b>669,90 zł</b>    |

| <b>Okres</b><br>przetworzenia<br>(w dniach) | <b>Stan</b><br>należności<br>na dzień<br>31.12.2023 | <b>Prawdopodobieństwo</b><br>nieściągalności<br>w % | <b>Odpis</b><br>aktualizujący |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|
| <i>1</i>                                    | <i>2</i>                                            | <i>3</i>                                            | <i>4</i>                      |
| do 30                                       | 0                                                   | x                                                   | 0                             |
| 30-180                                      | 0                                                   | x                                                   | 0                             |
| powyżej 180                                 | 669,90                                              | 100                                                 | 669,90                        |
| <b>Ogółem</b>                               | <b>669,90</b>                                       | <b>x</b>                                            | <b>669,90</b>                 |

### 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

SP ZOZ Sanatorium Uzdrawiskowe MSWiA „AGAT” jest jednostką finansów publicznych utworzoną przez właściwego ministra do spraw wewnętrznych a wykazywany fundusz założycielski stanowi własność skarbu państwa.

### 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy: Funduszu założycielskiego:

| <b>Treść</b>                                 | <b>Fundusz<br/>założycielski</b> |
|----------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>1</b>                                     | <b>2</b>                         |
| <b>Stan na początek roku obrotowego 2023</b> | <b>367 017,69zł</b>              |
| <b>2. Zwiększenia</b> w tym:                 | <b>0,00 zł</b>                   |
| a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe:   |                                  |
| od organu założycielskiego                   | 0,00 zł                          |
| b/ dary mające charakter majątku trwałego:   | 0,00 zł                          |
| c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe       |                                  |
| w tym: od organu założycielskiego            | 0,00 zł                          |
| d/ grunty                                    | 0,00 zł                          |
| <b>3. Zmniejszenia</b>                       | <b>0,00 zł</b>                   |
| <b>Stan na koniec roku obrotowego 2023</b>   | <b>367 017,69 zł</b>             |

### Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszu zakładu.

Zgodnie z decyzją Dyrektora Sanatorium i potwierdzoną Uchwałą Rady Społecznej nr 02/2023 z dnia 09.05.2023 r. uzyskany zysk bilansowy za 2022 r. w kwocie 579.200,74 złotych przeksięgowano po zatwierdzeniu sprawozdania z dnia 02.06.2023 r. na Fundusz Zakładu.

| Treść                                           | Fundusz zakładu        |
|-------------------------------------------------|------------------------|
| 1                                               | 2                      |
| <b>1. Stan na początek roku obrotowego 2023</b> | <b>2 209 662,94 zł</b> |
| <b>2. Zwiększenia</b>                           | <b>0,00 zł</b>         |
| w tym:                                          |                        |
| a/ z zysku                                      | 579 200,74             |
| b/ dotacje budżetowe                            | 0,00 zł                |
| c/ środki z innych źródeł                       | 0,00 zł                |
| <b>3. Zmniejszenia:</b>                         | <b>0,00 zł</b>         |
| pokrycie strat                                  |                        |
| <b>4. Stan na koniec roku obrotowego 2023</b>   | <b>2 788 863,68 zł</b> |

### 1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku za 2023 r.

Uzyskany wynik za 2023 r. to zysk w wysokości: **1.221.029,15 zł netto** na podstawie ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2022 poz. 633) zostanie na wniosek Dyrektora przekięgowany na Fundusz Zakładu po zatwierdzeniu sprawozdania.

### 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W 2023 r. zrealizowano wypłatę: nagród jubileuszowych w wysokości 142.138,58 zł, a odprawy pracownicze w wysokości: 95.002,95 zł. Pozostałe zmiany naliczenia wysokości rezerw dotyczą rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy, które oszacowano zgodnie z obowiązującymi przepisami wg stanu zatrudnienia na 31.12.2023 r. Zostały oszacowane przez podmiot zewnętrzny tj. firmę MS Product Michał Stańczuk – Główny aktuariusz wg licencji Ministerstwa Finansów nr 76/2000.

Naliczone rezerwy w Bilansie prezentuje się w poz. Pasywa cz. B. I.2.

W poz. Pasywa cz. B.I.3 to Rezerwy krótkoterminowe:

1) Rezerwa dotycząca nierozliczonych zaliczek NFZ w BZ wartość: 0,00 zł. Zafakturowane w 2020 r. i 2021 r. zaliczki na turnusy NFZ w BO to niezrealizowane przychody NFZ z uwagi na ogłoszenie stanu epidemii COVID 19 to wartość 1.481.898,60 zł w 2020 r. oraz w 2021 r. 1.121.986,80 zł. które pomniejszono o wartość umorzenia zaliczek w kwocie 1.458.255,02 zł. Na dzień 31.12.2022 wartość rezerwy - krótkoterminowej w BZ ujęto w poz. Pasywa B.I.3 o wartości 1.049.934,46 zł.

W 2023 r. rezerwę rozliczono: przyjazdy kuracjuszy pobyty NFZ o wartości: 292.063,49 zł ; pozostała kwota tj. 757.870,97 zł została zwrócona. Wartość w BZ 0,00 zł.

2) Pozostałe rezerwy krótkoterminowe o wartości w BZ: 257.521,00 zł dotyczą naliczeń na nagrody roczne dla dyrektora: 99.053,00 zł oraz niewykorzystane urlopy pracownicze wraz ze składkami ZUS 137.708,00zł oraz rezerwa na poczet kosztu za badanie sprawozdania finansowego na wartość 14.760zł oraz rezerwa: wyrok w sprawie odszkodowania dla M. Grabasa ( radcy prawnego do 31.08.2022 – wypowiedzenie umowy) w wys. 6.000,00 zł.

Naliczone rezerwy w bilansie prezentuje się w poz. Pasywa cz. B. I.3. na wartość: 257.521,00 zł.

| Treść                                                                  | Stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenia          | Wyko-<br>rzysła-<br>nie | Rozwią-<br>zanie     | Stan na<br>koniec<br>roku obroto-<br>wego |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| 1                                                                      | 2                                         | 3                    | 4                       | 5                    | 6                                         |
| <b>1. Rezerwy na zobowiązania:</b>                                     |                                           |                      |                         |                      |                                           |
| a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                    | - zł                                      | - zł                 | - zł                    | - zł                 | - zł                                      |
| b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne ( nagrody jubileuszowe) | <b>628 471,00 zł</b>                      | <b>253 445,53 zł</b> | <b>237 141,53 zł</b>    | <b>3 221,00 zł</b>   | <b>641 554,00 zł</b>                      |
| - długoterminowe nagrody jubileuszowe                                  | 267 264,00 zł                             | - zł                 | - zł                    | 3 221,00 zł          | 264 043,00 zł                             |
| - długoterminowe odprawy emerytalne i rentowe                          | 168 807,00 zł                             | 22 809,00 zł         | - zł                    | - zł                 | 191 616,00 zł                             |
| - krótkoterminowe nagrody jubileuszowe                                 | 66 942,00 zł                              | 178 650,58 zł        | 142 138,58 zł           | - zł                 | 103 454,00 zł                             |
| - krótkoterminowe odprawy emerytalne i rentowe                         | 125 458,00 zł                             | 51 985,95 zł         | 95 002,95 zł            | - zł                 | 82 441,00 zł                              |
| c. Pozostałe rezerwy                                                   | <b>1 301 994,46 zł</b>                    | <b>257 521,00 zł</b> | <b>391 823,49 zł</b>    | <b>910 170,97 zł</b> | <b>257 521,00 zł</b>                      |
| -1 - długoterminowe                                                    | - zł                                      | - zł                 | - zł                    | - zł                 | - zł                                      |
| -2 - krótkoterminowe - zaliczki NFZ                                    | 1 049 934,46 zł                           | - zł                 | 292 063,49 zł           | 757 870,97 zł        | - zł                                      |
| -3 - krótkoterminowe - nagrody, urlopy, bad. Biegły                    | 252 060,00 zł                             | 257 521,00 zł        | 99 760,00 zł            | 152 300,00 zł        | 257 521,00 zł                             |
| <b>Razem ( 1+2+3 )</b>                                                 | <b>1 930 465,46 zł</b>                    | <b>510 966,53 zł</b> | <b>628 965,02 zł</b>    | <b>913 391,97 zł</b> | <b>899 075,00 zł</b>                      |

### 1.12. Podział zobowiązań:

- **długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty. – nie występują.**

Zobowiązania długoterminowe - na dzień 31.12.2023 r. zobowiązania długoterminowe nie występują.

- **krótkoterminowych ( do 1 roku) według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty. W załączeniu Tabela nr 1.12.2**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, to zobowiązania o okresie spłaty nie przekraczającym dwóch miesięcy kalendarzowych. Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych na koniec 2023 r. Poz. 1.d. to zobowiązania: z tytułu dostaw żywności, energii oraz usług obcych. Spłata zobowiązań zrealizowana została terminowo w styczniu 2023 r.

poz. 1.e. To wartość zaliczek otrzymanych od kuracjuszy rezerwujących pobyty w 2023 r. na kwotę ogółem : 38.482,56 zł

poz. 1.g i h / Pozostałe zobowiązania z tytułu: podatków, ubezpieczeń społecznych, wynagrodzeń wynikają z przyjętego systemu wypłat wynagrodzeń realizowanych po zakończeniu miesiąca

poz.1.i: to inne zobowiązania: 98.160,98 zł, które dotyczą m.in. - rozrachunków z kontrahentami i dzierżawcami wpłacone jako zabezpieczenie wykonania umowy 95.799,25 zł; polisa prac. 75,35; potrącenia PPK: 2.244,90 zł; składki dla związków zawodowych: 41,48 zł;

**1.13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.**

Zabezpieczenie dot. umowy kredytu zawartego w 2019 r. z BGK O. we Wrocławiu finansującej zadanie inwestycyjne pn. „Dostosowanie obiektu do przepisów przeciw-pożarowych” Zabezpieczenie to weksel „in blanco” i przelew wierzytelności do wymienionej kwoty przysługujący z tyt. kontraktu zawartego z NFZ na dany rok. Kredyt został spłacony i rozliczony w całości.

| Lp. | Wyszczególnienie                         | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | Data zawarcia umowy | Data całkowitej spłaty | Zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                                                      | Stan na 01.01. 2022r | Saldo na dzień 31.12. 2023 |
|-----|------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|
| 1   | Umowa Kredyt nr 19/5403 i Aneks nr 1 i 2 | 500 000,00                        | 26.11. 2019         | 31.08. 2023            | Weksel „in blanco” wraz z deklaracją wekslową przelew wierzytelności do 750.000 przysługujący z tyt. kontraktu zawartego z NFX na dany rok                                                                                                          | 124.997,00           | 0,00                       |
|     |                                          |                                   |                     |                        | zabezpieczenie: umowa kontrakt z NFZ na dany rok; poddanie się egzekucji w formie aktu notarialnego art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu post. Cywilnego do wysokości 750.000 PLN, z możliwością wyst. BGK o nadanie klauzuli wykonalności do 28.02.2023r. |                      |                            |

**1.14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

**Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe:** ogółem: 29.390,62 zł w tym z tyt.:

1) Polis ubezpieczeniowych. Salda na dzień 31.12.2023 r. 9.400,00 zł rozliczenie do maja 2024 r. w tym:

- ubezpieczenie majątku polisa o wartości do rozliczenia 4.350,00 zł .
- polisa OC od działalności gospodarczej 915,00 zł
- polisa ubezpieczenie OC obowiązkowe ubezpieczenie przy prowadzeniu działalności medycznej 4.135,00 zł

2) pozostałe: programy antywirusowe: 926,99 zł

3) prenumerata czasopism: 2.308,09 zł

4) Rozliczenie rachunków za energię i gaz: 16.755,54 zł

**Rozliczenia międzyokresowe bierne –**

dotyczą : wartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji w latach ubiegłych. Wartości do rozliczenia:

- jako krótkoterminowe - dotyczą roku następnego oraz
- jako długoterminowe - dotyczą lat następnych

| Tytuły                                                                                    | Stan na początek roku obrotowego | Naliczenie        | Splata / Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 1                                                                                         | 2                                | 3                 | 4                     | 5                              |
| <b>1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - bierne</b>                              | -                                |                   |                       | -                              |
| a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                        | -                                |                   |                       | -                              |
| b. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                        |                                  |                   |                       |                                |
| w tym:                                                                                    |                                  |                   |                       |                                |
| - długoterminowe /wartość amortyzacji od ST finansowanych z dotacji - rozliczana w czasie |                                  |                   |                       |                                |
| <b>2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                      | <b>22 700,27</b>                 | <b>325 667,30</b> | <b>318 976,95</b>     | <b>29 390,62</b>               |
| czynne.                                                                                   |                                  |                   |                       |                                |
| - rozliczenie podatku od nieruchomości                                                    | -                                | 95 920,00         | 95 920,00             | -                              |
| - opłacone z góry prenumeraty                                                             | 2 120,33                         | 2 308,09          | 2 120,33              | 2 308,09                       |
| - koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC i majątkowe                                 | 9 079,57                         | 22 575,66         | 22 255,23             | 9 400,00                       |
| - rachunki PGNiG , TAURON                                                                 | -                                | 204 863,55        | 188 108,01            | 16 755,54                      |
| - systemy antywirusowe abonament na -2022 -2024                                           | 1 940,51                         | -                 | 1 013,52              | 926,99                         |
| - naliczone odsetki od kredytu                                                            | 9 559,86                         | -                 | 9 559,86              | -                              |
| <b>3. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne.</b>                                         | <b>7 261 695,92</b>              | <b>704 000,00</b> | <b>271 108,09</b>     | <b>7 694 587,83</b>            |
| - długoterminowe /wartość amortyzacji od ST finansowanych z dotacji - rozliczana w czasie | 6 983 922,48                     | 412 905,59        | 4 133,11              | 7 392 694,96                   |
| - krótkoterminowe                                                                         | 277 773,44                       | 291 094,41        | 266 974,98            | 301 892,87                     |

**1.15. W bilansie nie wykazuje się składnika aktywów lub pasywów w więcej niż jednej pozycji.**

**1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje. W 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.**

**1.17. W bilansie nie występują składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi, które są wyceniane według wartości godziwej.**

**1.18. Środki pieniężne na rachunku VAT : 0,00 zł**

**1.19. W bilansie nie występują akcje obejmowane przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.**

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

## 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów. Tabela poniżej.

Sanatorium prowadzi działalność na terenie Polski dla kuracjuszy obywateli Polski i sporadycznie dla kuracjuszy obcokrajowców.

| Wyszczególnienie                                                                              | 2023                 | Struktura %   | 2022                 | Struktura %   | Dynamika 2023/2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|
| 1                                                                                             | 2                    | 3             | 4                    | 5             | 6                  |
| <b>1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych i zrównane z nimi</b>                      | <b>15 331 539,01</b> | <b>94,4</b>   | <b>11 529 666,55</b> | <b>95,5</b>   | <b>133,0</b>       |
| <i>w tym:</i>                                                                                 |                      |               |                      |               |                    |
| 1) Leczenie Sanatoryjne - pobyty NFZ                                                          | 9 421 240,98         | 58,0          | 6 613 395,44         | 54,8          | 142,5              |
| 2) Rehabilitacja ambulatoryjna NFZ                                                            | 18 900,60            | 0,1           | 15 244,52            | 0,1           | 124,0              |
| 3) Odpłatność kuracjuszy sanatoryjnych                                                        | 1 488 883,40         | 9,2           | 1 307 093,60         | 10,8          | 113,9              |
| 4) Zabiegi rehabilitacyjne NFZ                                                                | 511 140,14           | 3,1           | 0,00                 | 0,0           | nowy kontrakt NFZ  |
| 5) Turnusy antystresowe MSW i A                                                               | 134 585,00           | 0,8           | 87 640,00            | 0,7           | 153,6              |
| 6) Dotacja DZ MSW i A na turnusy antystresowe                                                 | 87 500,00            | 0,5           | 77 000,00            | 0,6           | 113,6              |
| 7) Usługi rehabilitacyjne, medyczne                                                           | 250 132,93           | 1,5           | 124 446,76           | 1,0           | 201,0              |
| 8) Pobyty lecznicze (komercja)                                                                | 2 577 756,51         | 15,9          | 2 627 336,89         | 21,8          | 98,1               |
| 9) Pobyt hotelowy                                                                             | 189 122,56           | 1,2           | 136 432,15           | 1,1           | 138,6              |
| 10) Przychody z tyt. dzierżawy                                                                | 150 626,75           | 0,9           | 115 391,35           | 1,0           | 130,5              |
| 11) Pozostałe usługi                                                                          | 501 650,14           | 3,1           | 425 685,84           | 3,5           | 117,8              |
| <b>2. Pozostała sprzedaż towarów</b>                                                          | <b>23 152,39</b>     | <b>0,1</b>    | <b>4 479,54</b>      | <b>0,0</b>    | <b>516,8</b>       |
| <b>3. Przychody pozostałe operacyjne:</b>                                                     | <b>686 060,55</b>    | <b>4,2</b>    | <b>423 026,30</b>    | <b>3,5</b>    | <b>162,2</b>       |
| 1) Refaktury dla dzierżawców                                                                  | 90 323,91            | 0,6           | 44 994,53            | 0,4           | 200,7              |
| 2) Zysk ze zbycia środków trwałych                                                            | 0,00                 | 0,0           | 0,00                 | 0,0           |                    |
| 3) Inne przychody operacyjne ....                                                             | 36 698,17            | 0,2           | 13 490,77            | 0,1           | 272,0              |
| 4) Inne przychody operacyjne amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji lub darowizny | 266 974,98           | 1,6           | 253 893,68           | 2,1           | 105,2              |
| 5) Rozwiązanie rezerw - zaliczki NFZ                                                          | 292 063,49           | 1,8           | 110 647,32           | 0,9           | 264,0              |
| <b>4. Przychody finansowe (odsetki)</b>                                                       | <b>206 539,53</b>    | <b>1,3</b>    | <b>117 970,63</b>    | <b>1,0</b>    | <b>175,1</b>       |
| <b>Razem (1+2+3+4)</b>                                                                        | <b>16 247 291,48</b> | <b>100,00</b> | <b>12 075 143,02</b> | <b>100,00</b> | <b>134,6</b>       |

Pkt.1.1 to przychody z tyt. pobytu sanatoryjnego osób ze skierowaniem NFZ; ostateczna wartość kontraktu ogółem 9.421.240,98 zł i planie osobodni w ilości : 58.674 osobodni.

Pkt. 1 poz.5 to turnusy antystresowe i obozy rehabilitacyjne realizacja na podstawie zawartych umów ze Strażą Graniczną i Komendami Policji oraz Komendami Straży Pożarnych ( realizacja: 5 turnusów po 10 osób na 14 dni pobytu).

Pkt.1.poz.6. to pobyty lecznicze sprzedawane dla kuracjuszy indywidualnych oraz zbiorowych poprzez biura podróży ; pobyty lecznicze i klimatyczne : realizacja 12.691 osd. (tj. 1.189 osób ; średnia długość leczenia 10 dni).

Pkt. 3 poz.3 to pozostałe przychody: zatrzymane zadatki, wadia itp.

Pkt. 3 poz. 4 Inne przychody operacyjne realizacja 266.974,98 zł - to wartość amortyzacji dotyczącej nie umorzonych środków trwałych zakupionych z dotacji . Księgowanie na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14.06.2012r. ( DZ.U. Z dnia 29.06.2012r. Poz. 742).

W 2023r. przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych ( pkt 1 poz. 1-8) w przychodach ogółem stanowią 89 % działalności Sanatorium.

## 2.2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

**Koszty według rodzaju w 2023 r.** Tabela : Analiza kosztów wg rodzaju

| Treść                           | Rok 2023             | Struktura  | Rok 2022             | Struktura  | Dynamika 2023/2022 |
|---------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|--------------------|
|                                 |                      | %          |                      | %          |                    |
| 1                               | 2                    | 3          | 4                    | 5          | 6                  |
| 1. Amortyzacja                  | 452 010,13           | 3          | 439 897,53           | 4          | 102,8              |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 3 253 700,96         | 22         | 2 487 143,26         | 22         | 130,8              |
| 3. Usługi obce                  | 1 592 772,14         | 11         | 1 230 133,54         | 11         | 129,5              |
| 4. Podatki i opłaty             | 643 913,91           | 4          | 396 025,99           | 4          | 162,6              |
| 5. Wynagrodzenia                | 7 485 178,61         | 50         | 5 486 136,01         | 49         | 136,4              |
| 6. Ubezpieczenia społeczne      | 1 487 214,95         | 10         | 1 015 144,73         | 9          | 146,5              |
| 7. Pozostałe koszty             | 76 283,02            | 1          | 42 740,26            | 1          | 178,5              |
| <b>Ogółem</b>                   | <b>14 991 073,72</b> | <b>100</b> | <b>11 097 221,32</b> | <b>100</b> | <b>135</b>         |

Wykonanie kosztów rodzajowych ogółem w 2023 r. w porównaniu do roku ubiegłego to zwiększenie ogółem o 35% spowodowane wzrostem cen zakupu surowców i usług wykorzystywanych w działalności Sanatorium. W skali całego roku wzrost inflacyjny cen materiałów i usług konsumpcyjnych to wzrost o 11,6 % . Zmiany kosztów rodzajowych to:

**Poz. 1 tabeli - koszty amortyzacji odnotowany wzrost o 2,8% :** zwiększenie naliczenia odpisów dotyczy zwiększenia wartości budynku ( oddanie inwestycji ) oraz zakupu urządzeń rehabilitacyjnych - grupa 8 środków trwałych.

**Poz. 2 tabeli - koszty zużycia materiałów i energii odnotowano wzrost o 30,8% :** to wzrost cen surowca żywnościowego, materiałów do konserwacji budynku i urządzeń, materiałów biurowych oraz materiałów medycznych ( tj. borowiny, soli, solanek i azotu - zużywanych do zabiegów rehabilitacyjnych ). Wzrost wynika ze zwiększenia ilości przyjętych osób oraz jw. opisanego wzrostu cen kosztów.

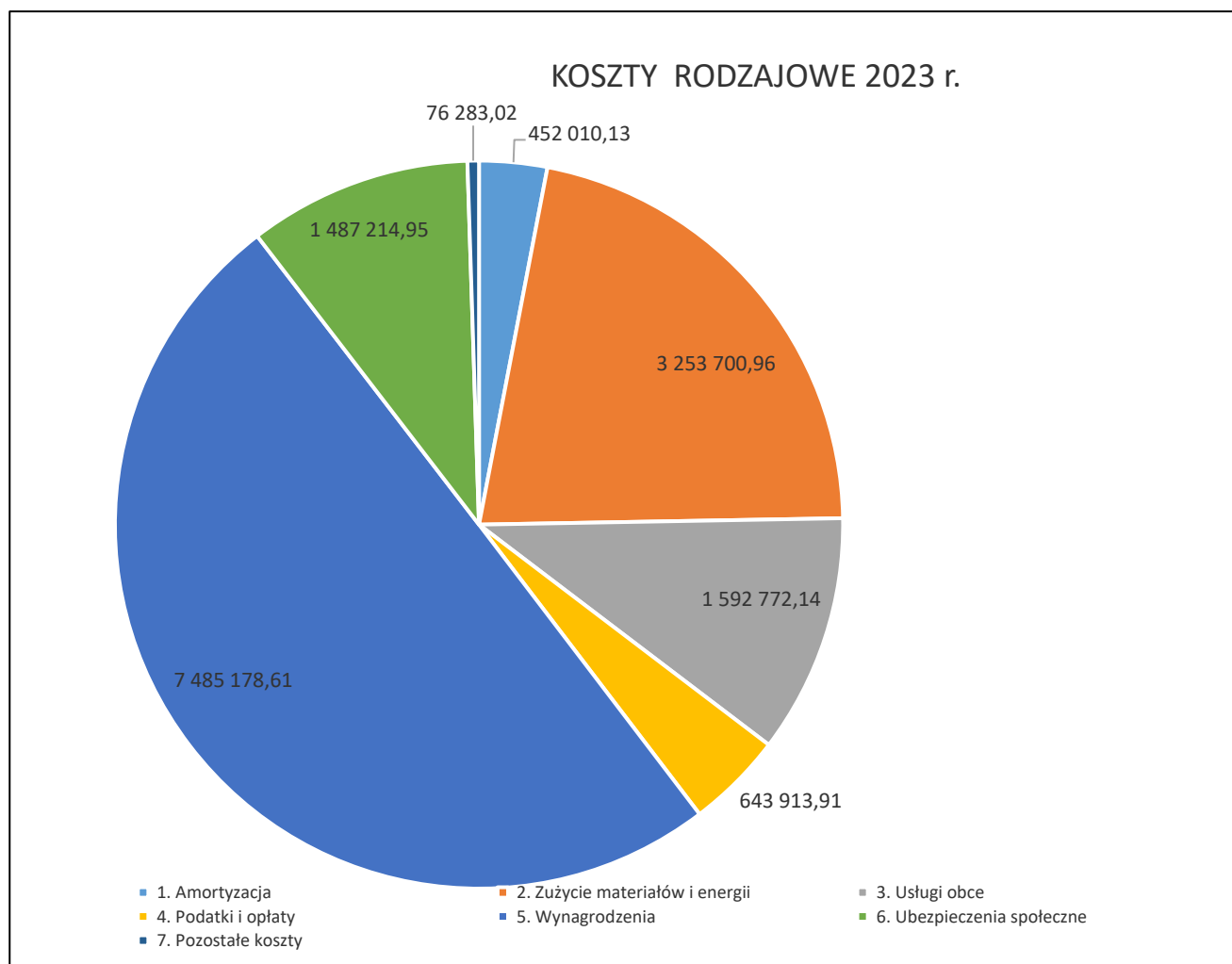
**Poz. 3 tabeli – koszty usług obcych** to wzrost wynikający ze zwiększenia ilości przyjętych osób oraz jw. opisanego wzrostu cen wym. kosztów usług w tym: usług: serwisowania, konserwacji i napraw urządzeń medycznych i niemedycechnych, pralniczych, bankowych itp.

**Poz. 4 tabeli – koszty podatki i opłaty:** wzrost wynika ze zwiększenia nieodliczonego podatku VAT od zrealizowanych zakupów materiałów, energii i usług.

**Poz. 5 i 6 tabeli – koszty wynagrodzeń i pochodne:** to zwiększenie z uwagi na zatrudnienie zastępcy ds. leczniczych oraz wzrost wynikający z realizacji obowiązku wzrostu wynagrodzeń, w oparciu o ustawę z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2022 *poz. 1352*). W wyniku realizacji ustawy wynagrodzenia pracowników medycznych wzrosły średnio o 12 % . W skali roku 2023 zrealizowano 32 % wzrost wynagrodzeń z uwagi na zwiększenie zatrudnienia ( zatrudnienie Z-cy ds. lecznictwa oraz wzrost umów zlecenia w zakresie prac w dziale żywienia oraz salowych i konserwatora).

**Poz. 7 tabeli – koszty pozostałe** to wzrost kosztów: delegacji krajowych, ubezpieczeń OC i majątku.

Wykres kołowy kosztów rodzajowych za 2023 r.



**2.3. W 2023r. nie naliczono odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.**

**2.4. W 2023. nie naliczono odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

**2.5. W 2023 r. nie wystąpiło zawieszenie działalności Sanatorium.**

**2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto za 2023 r.**

| <b>Nazwa</b>                                                                     | <b>Dane<br/>za rok<br/>2023</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <i>1</i>                                                                         | <i>2</i>                        |
| <b>1. Zysk brutto</b>                                                            | 1 221 029,15                    |
| 2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)                                      | 665 839,52                      |
| 3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)                 | 0,00                            |
| 4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)        | 0,00                            |
| 5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)                                   | 0,00                            |
| 6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+) | 704 000,00                      |
| 7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )                  | 290 041,56                      |
| 8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )             | 1 098 860,60                    |
| 9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku ( - )    | 1 210 132,15                    |
| 10. Naliczone rezerwy                                                            | 13 083,00                       |
| 11. Część straty podatkowej lat ubiegłych ( - )                                  | 0,00                            |
| 12. Podstawa opodatkowania                                                       | 1 451 042,64                    |
| 13. Dochód – kwota wolna od podatku                                              | 1 451 042,64                    |
| 14. Dochód opodatkowany                                                          | 0,00                            |
| 15. Podatek dochodowy (19 %)                                                     | 0,00                            |

SP ZOZ Sanatorium Uzdrowskie MSWiA „AGAT” jako jednostka świadcząca usługi ochrony zdrowia podlega zwolnieniu przedmiotowemu, w oparciu o art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r.

**2.7. W 2023 r. nie wytwarzano we własnym zakresie środków trwałych.**

**2.8. W 2023 r. nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym .**

**2.9 Nakłady na niefinansowe aktywa trwale w 2023 r.**

- W 2023 r. zakończono rozpoczętą inwestycję w 2022 r. pn. Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - II piętro i parter budynku głównego”. Wartość zrealizowana zadania na dzień 31.12.2023 r. 491.569,71 zł w tym dotacja MSWiA : 365.000,00 zł otrzymana w 2022r.
- W 2023r. rozpoczęto inwestycje pn.:
  - 1) Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - I piętro ”. Wartość zrealizowana zadania na dzień 31.12.2023 r. 440.310,15 zł ( w Bilasie : Środki trwałe w budowie) w tym dotacja MSWiA : 440.000,00 zł.
  - 2) Dostosowanie pomieszczenia zlokalizowanego na parterze budynku do realizacji zabiegów rehabilitacyjnych. Wartość zadania na dzień 31.12.2023 : 162.836,00 zł ; w tym dotacja MSWiA : 158.000,00 zł.

#### **Zakup środków trwałych.**

Zrealizowano zakup urządzeń rehabilitacyjnych o wartości: 153.364,50 zł w tym dotacja MSWiA 106.000,00 zł

#### **Zadania inwestycyjne do realizacji w latach następnych 2024 – 2025 prognoza wydatków 1.875,0 tys. zł.:**

- 1) Zadanie pn. „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych” na piętrze III i IV budynku głównego – ok. 1.604,0 tys. zł.
- 2) Przebudowa węzła sanitarnego w Zakładzie Przyrodoleczniczym (ZPL) wraz z jego dostosowaniem dla potrzeb osób niepełnosprawnych – ok.60,0 tys. zł.
- 3) AGREGAT PRĄDOTWÓRCZY (marki FOGO typu FDG 300D o mocy znamionowej 238 kW wraz z dostosowaniem , opracowaniem całkowitej dokumentacji i szkolenie obsługi -ok.163,0 tys. zł.
- 4) Mechaniczna instalacja nawiewno - wywiewna wraz z rekuperacją ( w pomieszczeniach zabiegów wodnych, galwanoborowiny) – ok.211,0 tys. zł.

**2.10. W 2023 r. nie wystąpiły w pozycjach przychodów i kosztów nadzwyczajne ich wartości jak i incydentalne zdarzenia.**

**2.11. 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. Nie wystąpiły.**

**2.12 W 2023 r. jednostka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

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

W sprawozdaniu finansowym w pozycji aktywów obrotowych – cz. III.1.c. Bilansu nie występują środki walutowe w EURO .

### **4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

W oparciu o przyjętą politykę rachunkowości w jednostce sporządza się rachunek przepływów pieniężnych wg metody pośredniej.

Za 2023 r. bilansowa zmiana środków pieniężnych to zmniejszenie o 300.053,77 zł.

**Szczegółowy opis pozycji sprawozdania nie wynikających z pozycji sporządzonego Bilansu lub Rachunku Zysków i Strat.**

**Część A przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej:**

- **poz.AII.3** to wartość zapłaconych odsetki od kredytów 4.424,09 zł wynikających z RZiS i wykazane w cz. C.II.8. sprawozdania.

- **poz. A II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów** - wartość wynikająca z pozycji bilansowych. Korekty nie występują . Pozycja sprawozdania to wartość 250.477,37 zł.

| Zmiana stanu wynikająca z Bilansu | Rodzaj korekty | Korekta in plus | Korekta in minus | Wartość przyjęta do pozycji w Rachunku Przepływów pieniężnych |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------------------------------------------------------|
| 250 477,37                        | wzrost         |                 |                  |                                                               |
|                                   |                | BEZ KOREKTY     |                  |                                                               |
|                                   |                |                 |                  |                                                               |
| <b>250 477,37</b>                 | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>250 477,37</b>                                             |

**POZ.A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych**

Zmiana wynikająca z pozycji stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych i rozliczeń międzyokresowych biernych znajdujących się w Bilansie skorygowana o wartość otrzymanych dotacji na zadania inwestycyjne opisane w pozycji cz. B II.1. – dotyczącej przepływów środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.

Wartość dotacji MSWiA : 704.000,00 zł.

Wartość w poz. A.II.9. po korekcie : -277.798,44zł.

| Zmiana stanu wynikająca z Bilansu | Rodzaj korekty                            | Korekta in plus | Korekta in minus  | Wartość przyjęta do pozycji w Rachunku Przepływów pieniężnych |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Czynne</b>                     |                                           |                 |                   |                                                               |
| -6 690,35                         | Zwiększenie                               | 0,00            | 0,00              | -6 690,35                                                     |
| <b>Bierne</b>                     |                                           |                 |                   |                                                               |
| 432 891,91                        | Zwiększenie                               | 0,00            | 0,00              | 432 891,91                                                    |
| Korekta                           | Otrzymana dotacja na zadania inwestycyjne |                 | 704 000,00        |                                                               |
| <b>426 201,56</b>                 | <b>Razem:</b>                             | <b>0,00</b>     | <b>704 000,00</b> | <b>-277 798,44</b>                                            |

**POZ.A.II.10 Inne korekty**

To korekty wynikające z:

-zwrotu dotacji dotyczącej zadania inwestycyjnego pn. „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - II piętro i parter budynku głównego” zwrot wydatków z tytułu końcowego rozliczenia w 2023 r. 4.317,88 zł .

|  | Rodzaj korekty                                                                | Korekta in plus | Korekta in minus | Wartość przyjęta do pozycji w Rachunku Przepływów pieniężnych |
|--|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------------------------------------------|
|  |                                                                               |                 |                  | 0,00                                                          |
|  | Zwrócona dotacja z tyt. końcowego rozliczenia zadania inwestycyjnego z 2022r. | 4 317,88        |                  | 4 317,88                                                      |
|  |                                                                               |                 |                  |                                                               |
|  | <b>Razem:</b>                                                                 | <b>4 317,88</b> | <b>0,00</b>      | <b>4 317,88</b>                                               |

**Część B przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej :**

**Poz. B.II.1. Nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.**

to opłacone nakłady o wartości 887.329,58 zł w tym na zadania pn.:

- „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - I piętro”.

Wartość zrealizowana zadania na dzień 31.12.2023 r. 440.310,15 zł ( w Bilansie : Środki trwałe w budowie) w tym dotacja MSWiA : 440.000,00 zł.

- Dostosowanie pomieszczenia zlokalizowanego na parterze budynku do realizacji zabiegów rehabilitacyjnych. Wartość zadania na dzień 31.12.2023 : 162.836,00 zł ; w tym dotacja MSWiA : 158.000,00 zł.

- Zrealizowano zakup urządzeń rehabilitacyjnych o wartości: 153.364,50 zł w tym dotacja MSWiA 106.000,00 zł

- Zakup programu do ewidencji majątku Sanatorium STOCK cz. II.: o wartości 5.018,90 zł

- Zakończenie inwestycji rozpoczętej w 2022 r. „Dostosowanie obiektu do wymagań obowiązujących przepisów prawa z zakresu bezpieczeństwa pożarowego, dostosowania dla osób niepełnosprawnych ciągów komunikacyjnych - II piętro i parter budynku głównego”.

Wartość zrealizowana zadania na dzień 31.12.2022 r. 365.769,68 zł (w Bilansie : Środki trwałe w budowie) w tym dotacja MSWiA : 365.000,00 zł. Wartość końcowa oddanej inwestycji:491.569,71 zł w 2023r. wydatkowano: 125.800,03 zł.

**Część C przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej:**

- **poz.I.4. Inne wpływy finansowe : to wartość 704.000,00 zł** to otrzymane dotacje na zadania inwestycyjne wyżej wymienione i rozliczone w 2023r.

- **poz.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek.** To wartość spłat rat kredytu w 2023r. z tyt. zadania inwestycyjnego. Wartość spłaconych rat : 124.997,00zł – spłaty zakończone w sierpniu 2023r.

- **poz.II.8 Odsetki :** wartość opłaconych odsetek od kredytów: 4.424,09 zł wynikająca z RZ i S.

- **poz.II.9 Inne wydatki finansowe:** kwota: 4.317,88 zł to wydatkowane środki pieniężne na zwrot dotacji z tyt. końcowego rozliczenia inwestycji zrealizowanych w 2022 r.

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre

## zagadnienia osobowe

**5.1. W 2023r. nie zawarto umów nieuwzględnionych w bilansie.**

**5.2 W 2023 r. nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

**5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.**

| Wyszczególnienie                                 | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym w etatach | Ilość osób |           | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym w etatach |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                  |                                                            | Kobiety    | Mężczyźni |                                                                       |
| 1                                                | 2                                                          | 3          | 4         | 5                                                                     |
| <b>Zatrudnienie ogółem - etaty</b>               | <b>85,75</b>                                               | <b>64</b>  | <b>22</b> | <b>84,25</b>                                                          |
| w tym:                                           |                                                            |            |           |                                                                       |
| Lekarze etat                                     | 1                                                          | 1          |           | Um. kontraktowe – 7                                                   |
| Lekarze med. z I stop. specjalizacji             | Kontrakt: 1                                                | 1          | 0         | 1                                                                     |
| Lekarze med. z II stop. specjalizacji            | Kontrakt: 6,75                                             | 4          | 3         | 6                                                                     |
| Farmaceuci                                       |                                                            |            |           |                                                                       |
| Mgr analityk                                     |                                                            |            |           |                                                                       |
| Pielęgniarki                                     | 8,75                                                       | 9          | 0         | 10,0                                                                  |
| Położne                                          |                                                            |            |           |                                                                       |
| Technicy farmacji / technicy RTG                 |                                                            |            |           |                                                                       |
| Salowe                                           | 10,5                                                       | 11         | 0         | 13,0                                                                  |
| Pozostały personel medyczny                      | 25                                                         | 19         | 6         | 21,75                                                                 |
| Personel administracji, ekonomiczny i techniczny | 14                                                         | 10         | 4         | 13,5                                                                  |
| Pracownicy gospodarczy i obsługi                 | 26,5                                                       | 15         | 12        | 26,25                                                                 |

**5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy 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 wypłacone dla osób zarządzających w 2023 r. ( tj. osób pełniących funkcje dyrektora Sanatorium) wyniosły ogółem: 320.428,64 zł. w tym nie wystąpiły wypłaty z zysku, emerytury i inne świadczenia podobnego charakteru.**

Informacja dodatkowa o wynagrodzeniach.

Średnioroczne wynagrodzenie osobowe wraz z nagrodami jubileuszowymi i odprawami emerytalnymi wyniosło: 7.001,00 zł na etat ; (w 2022 r. 5.219,00 zł)

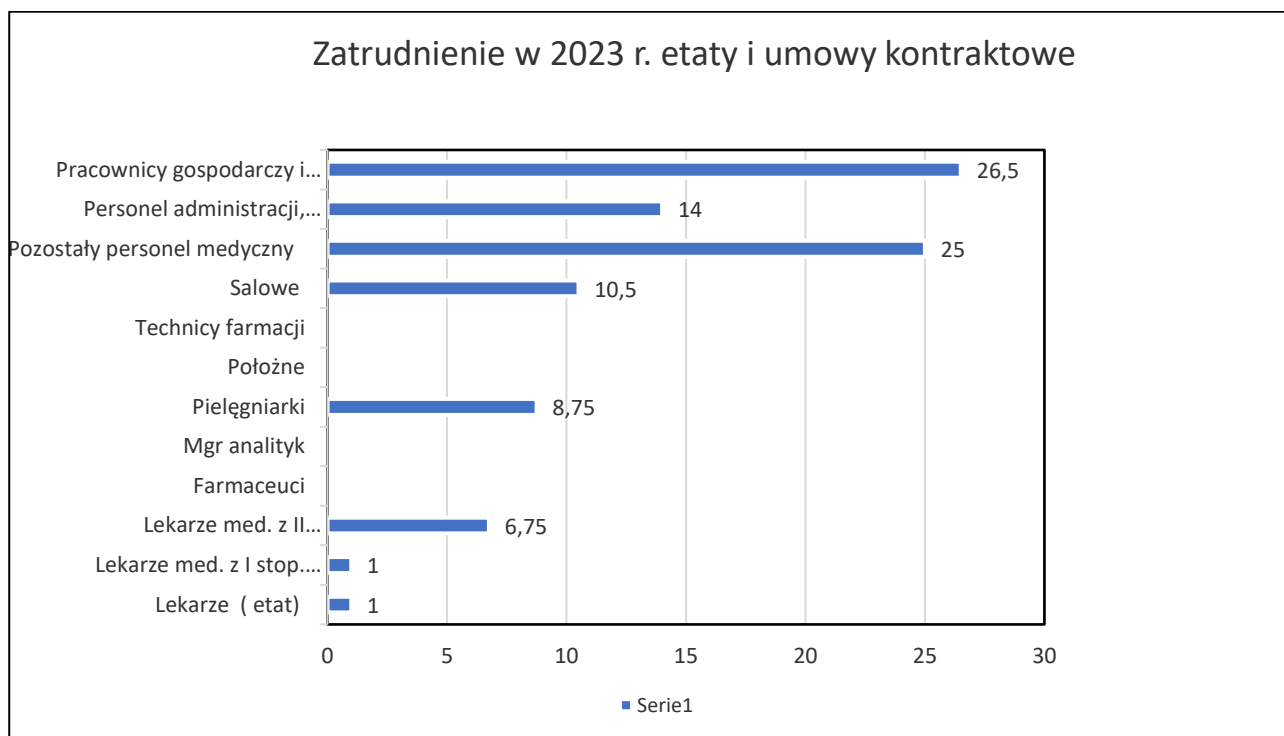
W 2023 r. zrealizowano planowane podwyżki wynagrodzeń osób zatrudnionych na umowę o pracę.

Wzrost wynagrodzeń zatrudnionych pracowników wyniósł 12% i został zrealizowany zgodnie z:

- Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych - zmiany od lipca 2022r.

- wzrost wynagrodzeń dla pracowników wprowadzony od lipca 2023 r. w oparciu o zapisy ustawy jw. oraz podpisanego Porozumienia ze Związkami Zawodowymi działającymi w Sanatorium.

Jednostka nie wypłaca wynagrodzeń z zysku.



**5.5 W 2023 r. nie wypłacano 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**

**5.6. W 2023 r. Sanatorium spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości dotyczących badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta i podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego za 2023 r.**

Zgodnie z przepisami MSWiA dokonało wyboru firmy POL-TAX 2 z siedzibą w Warszawie na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2023 r.. Należne wynagrodzenie wynosi: 14.760,00 zł brutto.

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

**6.1. W 2023 r. nie wystąpiły błędy popełnione w latach ubiegłych.**

**6.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za 2023 rok.**

**6.3. W roku obrotowym nie dokonano zmian metod wyceny, które wywierają znaczący wpływ na sytuację jednostki.**

**6.4. W roku obrotowym 2023 nie występują informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

## **7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

**7.1 W roku obrotowym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.**

**7.2 Sanatorium nie prowadzi transakcji z jednostkami powiązanymi i sprawozdanie finansowe za 2023 r. nie podlega konsolidacji.**

**7.3 Sanatorium nie posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółkę.**

**7.4 Sanatorium nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

**7.5 Sanatorium nie jest powiązane z innymi jednostkami.**

**7.6 Sanatorium nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

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

Sanatorium nie stanowi części spółki.

## **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

**Na 2024 r. założono kontynuację działalności zawartą w planie rzeczowo finansowym na 2024 r., który wynika z zawartego kontraktu z NFZ i prognozy pobyków komercyjnych jak i pozostałych przychodów Sanatorium. W przyjętych założeniach planu ujęto prowadzenie działalności Sanatorium począwszy od stycznia 2024 r. do grudnia 2024r. Nie występuje niepewność dotycząca dalszej działalności w 2024 r. Dyrekcja Sanatorium nie widzi zagrożenia działalności i przewiduje realizację terminowych płatności zobowiązań.**

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

Sprawozdanie finansowe SPZOZ Sanatorium Uzdrowskie MSWiA zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Dyrekcja, na podstawie analizy ryzyk (w tym zwłaszcza wynikających z występującej nadal pandemii wirusa COVID-19, wojny na Ukrainie) przewiduje, że kontynuacja działalności Jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2024 roku nie jest zagrożona.

Jednostka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej powyższymi czynnikami na swoją działalność jak i na całą branżę lecznictwa uzdrowskiego. W obszarze swojej podstawowej działalności w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku Jednostka nie odnotowała bezpośredniego istotnego wpływu wskazanych czynników na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne.

Nie odnotowano również znaczącej zmiany w spłacie należności przez głównego odbiorcę tj. NFZ. Jednostka posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie działalności, w tym regulowanie na czas zobowiązań.

Główny Księgowy

Ewa Łada

p.o. Dyrektora

Piotr Świniarski

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych  
2023 r.

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego                        | Stan na początek roku<br>01.01.2023 r. | Przychody               |              |                        |           |                               | Razem zwiększenia wartości początkowej | Rozchody |            |                    | Razem zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku<br>31.12.2023 r. |
|-----|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|-----------|-------------------------------|----------------------------------------|----------|------------|--------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
|     |                                                                     |                                        | z bezpośredniego zakupu | z inwestycji | z leasingu finansowego | darowizny | pozostałe przychody / dotacje |                                        | sprzedaż | likwidacja | pozostałe rozchody |                                         |                                      |
| 1   | 2                                                                   | 3                                      | 4                       | 5            | 6                      | 7         | 8                             | 9                                      | 10       | 11         | 12                 | 13                                      | 14                                   |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne                                     | 15 269,60                              | 5 018,90                | 0,00         | 0,00                   | 0,00      | 0,00                          | 5 018,90                               | 0,00     | 0,00       | 0,00               | 0,00                                    | 20 288,50                            |
| 2   | Środki trwałe                                                       | 18 515 815,34                          | 47 364,50               | 491 569,71   | 0,00                   | 0,00      | 106 000,00                    | 644 934,21                             | 0,00     | 168 902,98 | 0,00               | 168 902,98                              | 18 991 846,57                        |
|     | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) gr. 0        | 190 850,00                             | 0,00                    | 0,00         | 0,00                   | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00     | 0,00       | 0,00               | 0,00                                    | 190 850,00                           |
|     | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. I i II | 15 372 275,08                          | 0,00                    | 491 569,71   | 0,00                   | 0,00      | 0,00                          | 491 569,71                             | 0,00     | 0,00       | 0,00               | 0,00                                    | 15 863 844,79                        |
|     | c) urządzenia techniczne i maszyny gr. III - VI                     | 943 910,25                             | 0,00                    | 0,00         | 0,00                   | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00     | 3 306,19   | 0,00               | 3 306,19                                | 940 604,06                           |
|     | d) środki transportu gr. VII                                        | 0,00                                   | 0,00                    | 0,00         | 0,00                   | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00     | 0,00       | 0,00               | 0,00                                    | 0,00                                 |
|     | e) inne środki trwałe gr. VIII i pozostałe ST                       | 2 008 780,01                           | 47 364,50               | 0,00         | 0,00                   | 0,00      | 106 000,00                    | 153 364,50                             | 0,00     | 165 596,79 | 0,00               | 165 596,79                              | 1 996 547,72                         |
| 3   | Środki trwałe w budowie                                             | 365 769,68                             | 130 946,18              | 0,00         | 0,00                   | 0,00      | 598 000,00                    | 728 946,18                             | 0,00     | 0,00       | 491 569,71         | 491 569,71                              | 603 146,15                           |
| 4   | Inwestycje długoterminowe                                           | 0,00                                   | 0,00                    | 0,00         | 0,00                   | 0,00      | 0,00                          | 0,00                                   | 0,00     | 0,00       | 0,00               | 0,00                                    | 0,00                                 |

476 031,23

**1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych  
2023 r.**

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego                        | Stan na początek roku<br><br>01.01.2023 r. | Zwiększenia |                                              |            | Zmniejszenia |            |                        |            | Stan na koniec roku | Wartość netto ST na koniec roku |
|-----|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|------------|--------------|------------|------------------------|------------|---------------------|---------------------------------|
|     |                                                                     |                                            | amortyzacja | z aktualizacji wyceny / rozl. Inwentaryzacji | razem      | sprzedaż     | likwidacja | pozostałe zmniejszenia | razem      |                     |                                 |
| 1   | 2                                                                   | 3                                          | 4           | 5                                            | 6          | 7            | 8          | 9                      | 10         | 11                  | 12                              |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne                                     | 12 071,60                                  | 1 476,00    | 0,00                                         | 1 476,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00                   | 0,00       | 13 547,60           | 6 740,90                        |
| 2   | Środki trwałe                                                       | 8 423 002,36                               | 450 534,13  | 0,00                                         | 450 534,13 | 0,00         | 168 902,98 | 0,00                   | 168 902,98 | 8 704 633,51        | 10 287 213,06                   |
|     | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)              | 0,00                                       | 0,00        | 0,00                                         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   | 0,00       | 0,00                | 190 850,00                      |
|     | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. I i II | 5 616 797,12                               | 405 622,02  | 0,00                                         | 405 622,02 | 0,00         | 0,00       | 0,00                   | 0,00       | 6 022 419,14        | 9 841 425,65                    |
|     | c) urządzenia techniczne i maszyny gr. III - VI                     | 804 554,94                                 | 31 384,60   | 0,00                                         | 31 384,60  | 0,00         | 3 306,19   | 0,00                   | 3 306,19   | 832 633,35          | 107 970,71                      |
|     | d) środki transportu gr. VII                                        | 0,00                                       | 0,00        | 0,00                                         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   | 0,00       | 0,00                | 0,00                            |
|     | e) inne środki trwałe gr. VIII i pozostałe ST                       | 2 001 650,30                               | 13 527,51   | 0,00                                         | 13 527,51  | 0,00         | 165 596,79 | 0,00                   | 165 596,79 | 1 849 581,02        | 146 966,70                      |
| 3   | Środki trwałe w budowie                                             | 0,00                                       | 0,00        | 0,00                                         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   | 0,00       | 0,00                | 603 146,15                      |
| 4   | Inwestycje długoterminowe                                           | 0,00                                       | 0,00        | 0,00                                         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00                   | 0,00       | 0,00                | 0,00                            |

| Treść                                                     | Okres spłaty    |                 |               |             |               |             |               |             | Razem           |                 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                                                           | do 1 roku       |                 | od 1 do 3 lat |             | od 3 do 5 lat |             | powyżej 5 lat |             |                 |                 |
|                                                           | Początek roku   | koniec          | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku   | koniec roku     |
| 1                                                         | 2               | 5               | 6             | 7           | 8             | 9           | 10            | 11          | 12              | 13              |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe                           | 1 673 581,47 zł | 1 814 051,14 zł | - zł          | - zł        | - zł          | - zł        | - zł          | - zł        | 1 673 581,47 zł | 1 814 051,14 zł |
| 1. Wobec pozostałych jednostek                            |                 |                 |               |             |               |             |               |             |                 |                 |
| a) kredyty i pożyczki                                     | 124 997,00 zł   | - zł            |               |             |               |             |               |             | 124 997,00 zł   | - zł            |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        | - zł            | - zł            |               |             |               |             |               |             | - zł            | - zł            |
| c) inne zobowiązania finansowe                            | - zł            | - zł            |               |             |               |             |               |             | - zł            | - zł            |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 492 151,32 zł   | 466 843,67 zł   |               |             |               |             |               |             | 492 151,32 zł   | 466 843,67 zł   |
| - do 12 miesięcy                                          | 492 151,32 zł   | 466 843,67 zł   |               |             |               |             |               |             | 492 151,32 zł   | 466 843,67 zł   |
| - powyżej 12 miesięcy                                     | - zł            | - zł            |               |             |               |             |               |             | - zł            | - zł            |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                          | 132 828,20 zł   | 38 482,56 zł    |               |             |               |             |               |             | 132 828,20 zł   | 38 482,56 zł    |
| f) zobowiązania wekslowe                                  | - zł            | - zł            |               |             |               |             |               |             | - zł            | - zł            |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 321 574,01 zł   | 603 327,60 zł   |               |             |               |             |               |             | 321 574,01 zł   | 603 327,60 zł   |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 502 067,19 zł   | 607 236,33 zł   |               |             |               |             |               |             | 502 067,19 zł   | 607 236,33 zł   |
| i) inne                                                   | 99 963,75 zł    | 98 160,98 zł    |               |             |               |             |               |             | 99 963,75 zł    | 98 160,98 zł    |

**Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego**

| data podpisu        | osoba podpisująca        |
|---------------------|--------------------------|
| 2024-04-19 13:16:55 | Ewa Łada                 |
| 2024-04-19 13:36:18 | Piotr Bartosz Świniarski |