

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 3 3 2 0 0 2 0 9 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 4 5 1 4 0
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-04-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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 WOJEWÓDZKI SZPITAL REHABILITACYJNY DLA DZIECI W JASTRZĘBIU-ZDRÓJU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Gmina	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ	Miejscowość	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ	Gmina	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Ulica	KOŚCIUSZKI	Nr domu	14
		Nr lokalu	
Miejscowość	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ	Kod pocztowy	44-330
		Poczta	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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)

Amortyzacja w zakresie środków trwałych o wartości od 3 500 zł do 10 000 zł obliczona została odmiennie od zasad właściwych dla amortyzacji podatkowej, co wynika ze szczególnych uwarunkowań jednostki. Wyjaśniamy, że przepisy ustawy o rachunkowości nie określają wartości, poniżej której możliwe jest automatyczne odnoszenie wartości początkowej środków trwałych w koszty działalności operacyjnej, tak jak to ma miejsce w przepisach podatkowych. Ponadto podstawowym kryterium ustalania stawki amortyzacyjnej środków trwałych zgodnie z ustawą o rachunkowości jest okres jego użyteczności (dłuższy niż rok). Oznacza to, że dla potrzeb rachunkowości nie jest wskazane przyjmowanie wprost rozwiązań podatkowych, powinny być one poprzedzone analizą sytuacji jednostki w zakresie przedstawiania w sposób prawidłowy sytuacji finansowej i majątkowej jednostki.

Ponadto przepisy podatkowe dają możliwość wyboru sposobu amortyzacji i odnoszenia w koszty wartości początkowej środków trwałych poniżej 10 tys. (art. 16f ust.3.)

W Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju dokonywana jest niewielka ilość zakupów środków trwałych powyżej 10 000 zł, przy czym większość to środki trwałe poniżej tej wartości, które są użytkowane przez okres dłuższy niż rok. Zaliczanie wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000 zł jako amortyzowanych jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania spowodowałoby nieuzasadniony wzrost kosztów w naszej małej placówce nieadekwatny do okresu użytkowania środków trwałych. Szpital osiąga niewielkie sumy bilansowe. W związku z tym kontynuujemy dotychczasowe ustalenia dotyczące amortyzacji środków trwałych opisane w polityce rachunkowości w paragrafie 8 (Zarządzenie nr 1/2015 dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Rehabilitacyjnego dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 02.01.2015 r. z późn. zm.)

2. a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 3 500 zł do 50 000 zł* stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000* zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

c) przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 500 zł oraz do 3.500 zł- nie będące środkami trwałymi bądź wartościami niematerialnymi i prawnymi traktowane są jak materiały i w chwili wydania do użytkowania księgowane w koszty.

Środki trwałe do wartości 3.500 zł księgowane są na osobnym koncie 013 Niskowartościowe środki trwałe,

d) wyposażenie takie jak: drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy i wyposażenie pomieszczeń (kosze na śmieci, dziurkacze, wieszaki, zszywacze, zasłony, chodniki, telefony) są odpisywane w koszty bez żadnej ewidencji,

e) jednocześnie dla zapewnienia kontroli nad wybranymi składnikami majątku wyznaczone grupy rodzajowe objęte są ewidencją ilościową pozabilansową:

- meble,

f) kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalono metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych z wykorzystaniem wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 865 ze zm.)

Stosowana jest obniżona stawka do budynków (gr I) oraz środka transportu (gr VII),

g) wyłączono z ewidencji wartościowej dnia 29.12.2008 r. zbiory biblioteczne,

h) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Na dzień bilansowy rzeczowy majątek trwały, wycenia się z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych oraz oceną majątku pod względem trwałej utraty wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych usług, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między uzyskanymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z odsetek od lokat i należności a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. Nie mamy obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych.
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
7. Nie występują transakcje z jednostkami powiązаныmi;
8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pozostałe (opcjonalnie)

opis

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy – dotyczą sprzętu ochrony osobistej w związku z zagrożeniem epidemiologicznym w kraju, - według cen zakupu brutto, koszty nabycia są nieistotne lub nie występują;

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych nie wystąpiły.

Kredyty i pożyczki wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z harmonogramem spłat.

Różnice kursowe nie wystąpiły.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

WOJEWÓDZKI SZPITAL
REHABILITACYJNY DLA DZIECI W
JASTRZĘBIU-ZDROJU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	5 739 592,66	3 070 885,39	A	Kapitał (fundusz) własny	1 722 638,55	921 373,67
I	Wartości niematerialne i prawne	9 327,50	20 520,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 826 237,19	1 826 237,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 327,50	20 520,50	--		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 730 265,16	3 050 364,89	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	5 693 365,16	2 322 908,34		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	363 000,00	363 000,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 258 759,47	1 873 999,43		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	37 527,61	68 104,54		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	829,40	1 659,44	--		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	33 248,68	16 144,93				
2	Środki trwałe w budowie	36 900,00	727 456,55	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-904 863,52	-888 231,08
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	--		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	--		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	801 264,88	-16 632,44
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 502 250,15	4 086 430,57
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	915 209,00	509 932,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	910 289,00	505 012,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	586 832,00	430 413,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	323 457,00	74 599,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	4 920,00	4 920,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	4 920,00	4 920,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	316 611,24	64 836,93
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	316 611,24	64 836,93
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	312 499,94	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	4 111,30	64 836,93
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	982 343,88	775 826,55
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 485 296,04	1 936 918,85		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	10 235,04	9 608,59		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	10 235,04	9 608,59	b)	inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	971 065,19	656 745,74	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	909 761,11	700 228,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	125 000,04	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	117 976,78	173 766,53
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	117 976,78	173 766,53

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	382 228,33	302 935,75
3	Należności od pozostałych jednostek	971 065,19	656 745,74	h)	z tytułu wynagrodzeń	270 291,10	212 857,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	856 667,94	636 299,21	i)	inne	14 264,86	10 668,80
	– do 12 miesięcy	856 667,94	636 299,21	4	Fundusze specjalne	72 582,77	75 598,26
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 288 086,03	2 735 835,09
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	113 783,95	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	613,30	20 446,53	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 288 086,03	2 735 835,09
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	4 157 399,25	879 549,51
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 503 995,81	1 253 392,41		– krótkoterminowe	130 686,78	1 856 285,58
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 503 995,81	1 253 392,41				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 503 995,81	1 253 392,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 503 995,81	1 253 392,41				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 172,11				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 224 888,70	5 007 804,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 224 888,70	5 007 804,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 199 504,82	5 135 755,21
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 621 954,01	5 060 092,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-422 449,19	75 663,11
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
--	--	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 485 958,51	5 633 834,31
I	Amortyzacja	132 483,48	77 295,86
II	Zużycie materiałów i energii	268 365,12	289 854,53
III	Usługi obce	1 032 914,20	957 675,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	58 236,54	43 149,03
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 198 554,25	3 545 811,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	764 199,27	690 344,43
	– emerytalne	370 477,69	297 309,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	31 205,65	29 703,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
--	--	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	713 546,31	-498 079,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	190 746,22	505 342,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	120 600,49	48 862,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	70 145,73	456 480,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	86 237,55	26 534,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	73 436,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	12 801,55	26 534,20
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	818 054,98	-19 270,96
G	Przychody finansowe	7 670,02	2 640,29
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	7 670,02	2 640,29
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	24 460,12	1,77
I	Odsetki, w tym:	19 460,12	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	5 000,00	1,77
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	801 264,88	-16 632,44
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	801 264,88	-16 632,44

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	921 373,67	938 006,11
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	921 373,67	938 006,11
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 826 237,19	1 826 237,19
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 826 237,19	1 826 237,19
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	597 296,17
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-597 296,17
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	597 296,17
	- pokrycia straty	0,00	597 296,17
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-904 863,52	-1 485 527,25
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-904 863,52	-1 485 527,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-904 863,52	-1 485 527,25
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- strata z roku poprzedniego	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	597 296,17
	- pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	597 296,17
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-904 863,52	-888 231,08
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-904 863,52	-888 231,08
6.	Wynik netto	801 264,88	-16 632,44
	a) zysk netto	801 264,88	0,00
	b) strata netto	0,00	-16 632,44
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 722 638,55	921 373,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 722 638,55	921 373,67

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	801 264,88							-16 632,44		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	91 322,46	0,00	91 322,46					36 367,20	0,00	36 367,20
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do KUP	91 322,46	0,00	91 322,46	17	1	21		36 367,20	0,00	36 367,20
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	23 355,84	0,00	23 355,84					29 246,43	0,00	29 246,43
wartość umorzenia udzielonych ŚT	23 355,84	0,00	23 355,84	12	1	2		29 246,43	0,00	29 246,43
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	351 398,43	0,00	351 398,43					96 813,79	0,00	96 813,79
koszty amortyzacji NKUP	99 791,52	0,00	99 791,52	16	1			52 186,92	0,00	52 186,92
koszty sfinansowane z darowizn i dotacji na działalność bieżącą	234 166,49	0,00	234 166,49	16	1			27 186,45	0,00	27 186,45
nieprzelana na rachunek bankowy ZFŚS część odpisu	17 440,42	0,00	17 440,42	16	1			17 440,42	0,00	17 440,42
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	132 278,00	0,00	132 278,00					114 337,44	0,00	114 337,44
koszty składek ZUS	128 426,96	0,00	128 426,96	16	1			95 493,87	0,00	95 493,87
koszty wynagrodzeń z umów zleceń	3 851,04	0,00	3 851,04	16	1			18 843,57	0,00	18 843,57
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	114 337,44	0,00	114 337,44					100 564,68	0,00	100 564,68
składki ZUS zapłacone	95 493,87	0,00	95 493,87	16	1			95 554,58	0,00	95 554,58
wynagrodzenia z umów zleceń zapłacone	18 843,57	0,00	18 843,57	16	1			5 010,10	0,00	5 010,10
Pozostałe ^{*)}										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 102 637,25	0,00	1 102 637,25					86 833,34	0,00	86 833,34
dochód zwolniony	1 102 637,25	0,00	1 102 637,25	17	1			86 833,34	0,00	86 833,34
Pozostałe ^{*)}										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00							0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

^{*)} W wierszu można wykażać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu za 2022 rok

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Rzeczowe aktywa trwale - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	363 000,00	2 842 076,76	742 288,77	83 000,00	563 271,85	727 456,55		5 321 093,93
2	Zwiększenia, z tytułu:		3 463 980,52			27 766,78	2 163 149,38		5 654 896,68
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		2 779 654,93						2 779 654,93
-	zakup					17 767,06	2 163 149,38		2 180 916,44
-	aport, darowizna		684 325,59			9 999,72			694 325,31
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:			22 317,60		4 544,20	2 853 705,93		2 880 567,73
-	sprzedaż								

-	likwidacja			22 317,60		4 544,20			26 861,80
-	koszty działalności						615,00		615,00
-	aktualizacja wartości						73 436,00		73 436,00
-	inne						2 779 654,93		2 779 654,93
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	363 000,00	6 306 057,28	719 971,17	83 000,00	586 494,43	36 900,00		8 095 422,88
5	Umorzenie - stan na początek okresu		968 077,33	674 184,23	81 340,56	547 126,92	-	-	2 270 729,04
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		79 220,48	30 576,93	830,04	10 663,03	-	-	121 290,48
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		79 220,48	30 576,93	830,04	10 663,03	-	-	121 290,48
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		2 990,04	17 562,96	830,04	115,92		-	21 498,96
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		76 230,44	13 013,97		10 547,11	-	-	99 791,52
-	aktualizacja wartości						-	-	
-	inne						-	-	
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			22 317,60		4 544,20	-	-	26 861,80
-	sprzedaż						-	-	
-	likwidacja			22 317,60		4 544,20	-	-	26 861,80
-	darowizna, aport						-	-	
-	aktualizacja wartości						-	-	
-	inne						-	-	
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		1 047 297,81	682 443,56	82 170,60	553 245,75	-	-	2 365 157,72
9	Wartość netto stan na koniec okresu	363 000,00	5 258 759,47	37 527,61	829,40	33 248,68	36 900,00		5 730 265,16
10	Stopień umorzenia w % na BO		34,06%	90,83%	98,00%	97,13%	-	-	49,43%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		16,61%	94,79%	99,00%	94,33%	-	-	29,35%

Tabela 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			283 219,26		283 219,26
2	Zwiększenia z tytułu:					
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie					
	- z zakupu					
	- nieodpłatne otrzymanie					
	- aport					
	- leasing finansowy					
	- aktualizacja wartości					
	- ulepszenia					
	- inne					
3	Zmniejszenia z tytułu:					
	- likwidacja					
	- sprzedaż					
	- nieodpłatne przekazanie					
	- aktualizacja wartości					
	- inne					
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)			283 219,26		283 219,26
5	Umorzenie stan na początek okresu			262 698,76		262 698,76
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:			11 193,00		11 193,00

-	amortyzacja (umorzenie), w tym:			11 193,00		11 193,00
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			11 193,00		11 193,00
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania					
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aktualizacja wartości					
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	inne					
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			273 891,76		273 891,76
9	Wartość bilansowa (4-8)			9 327,50		9 327,50
10	Stopień umorzenia w % na BO			92,75%		92,75%
11	Stopień umorzenia w % na BZ			96,71%		96,71%

W 2022 roku oraz w latach poprzednich nie występują inwestycje długoterminowe.

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Nie dotyczy.
- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - Nie dotyczy.
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Nie dotyczy.
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

WYKAZ OBCYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH OTRZYMANYCH W UŻYCZENIE:

Właściciel - Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój

1. Mobilny podnośnik nosidłowy- cena 22.216,62 zł. (um. Zd 08130-4/2010)	22 216,62 zł
2. Łóżka Rehabilitacyjne- 8 szt. 13.781,60 zł (um. Zd 08130-4/2010)	13 781,60 zł
3. Łóżka rehabilitacyjne – 6 szt.13.669,25 zł. (um. Zd/08130/3/2009)	13 669,25 zł
4. Wyposażenie Sali do SI – 28.079,95 zł (um. Zd/2611.1.2011)	28 079,95 zł
5. Łóżka Simple (31 szt.) z barierkami – 37.648,80 (um. Zd 2611.2.2012)	37 648,80 zł
6. Nosidło kąpielowe – 1293,84 zł (Zd 2611.7.2012 z dnia 11.12.2012 r.)	1 293,84 zł
7. Urządzenia medyczne – 28.506,99 zł (um. Zd.032.25.2013 z dnia 19.06.2013r.)	28 506,99 zł
8. Wanna do hydromasażu kończyn-20.490,00 zł (um. Zd.032/2014 z dnia 10.09.2014 r.)	20 490,00 zł
9. Rowerki reh, krzesła, lampa solu –9.825,40 zł (um. Zd.046/2014 z dnia 21.11.2014 r.)	9 825,40 zł
10. Wanna dwuleżankowa do hydro.51.000,00zł (um.PSM.2611.3.2015 z dnia26.11.2015)	51 000,00 zł
11. Rowerki, maty, wałki, trenery równowagi -13.879,16 zł (um. PSM.2611.7.2015 z dnia 22.12.2015 r.)	13 879,16 zł

12. Podoskop diagnostyczny i Aparat elektroterapii – 21.550 zł (um. PSM.2611.7.2016 z dn. 8.12.2016)	21 550,00 zł
13. Przewijaki szt 2 – 1.479,60 zł (um. PSM.2611.4.2017)	1 479,60 zł
14. Laser plus sonda – 7.429,50 zł (um. PSM.2611.6.2019).	7 429,50 zł
15. Wanna do hydromasażu - 55.000,00 zł (um. PSM.2611.9.2020)	55 000,00 zł
	325 850,71 zł

Właściciel – Fundacja Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej w Jastrzębiu Zdroju

1. Biostymulator laserowy LP 1000 – 8.000,00 zł	8 000,00 zł
2. Urządzenie do rehabilitacji kończyn – 20.000,00 zł	20 000,00 zł
3. Rowerki rehabilitacyjne -4 szt. – 6.000,00 zł	6 000,00 zł
4. Wałki rehabilitacyjne – 5 szt- 2.000,00 zł	2 000,00 zł
5. Wózek inwalidzki Netii III 45 – 7.000,00 zł	7 000,00 zł
6. Sprzęt rehabilitacyjny – 28.682,28 zł w tym:	28 682,28 zł
- rower Baltimore – szt.2	
- rower Colorado- szt. 2	
- ssak – szt 2	
- łóżka rehabilitacyjne – szt. 10	
- poręczycie boczne – szt. 3	
- spirometr – szt. 1	
- materace rehabilitacyjne –szt. 3	
- parawan metalowy – szt. 3	
- wałek rehabilitacyjny – szt. 1	
- posturometr - szt. 1	
7. Rower Corsa FRGOMETR – szt.1 – 1.499,00 zł	1 499,00 zł
8. Resustystator gumowy – szt. 1 – 180,00 zł	180,00 zł

9. Łóżka rehabilitacyjne z materacami – szt. 10 – 17.976,00 zł	17 976,00 zł
10. Urządzenie do masażu UMR-1 – 3.799,17 zł	3 799,17 zł
11. Physioter D-60 – 4.890,00 zł	4 890,00 zł
12. Łóżka rehabilitacyjne z materacami– szt. 10 – 16.873,90 zł	16 873,90 zł
13. Viofor de Lux – 13.860,01 zł	13 860,01 zł
14. Stolik do pielęgnacji niemowląt – 1.080,00 zł	1 080,00 zł
15. Bieżnia York T Aspire - 2.999,00 zł	2 999,00 zł
16. Tablice do ćwiczeń manualnych – 1.780,00 zł	1 780,00 zł
17. Urządzenie FED – 139.968 zł.	139 968,00 zł
18. Kriomedpol bryza z butlą – 13.209,00 zł	13 209,00 zł
19. Rotor do ćwiczeń kończyn – 16.791,00 zł	16 791,00 zł
20. Spirometr	62 964,00 zł
21. Rotor motomed loop	25 292,14 zł
	394 843,50 zł

RAZEM użyczony sprzęt

720 694,21 zł

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – Nie posiadamy.
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2019			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne/ umorzenie	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu pożyczek ZFŚS	1069,90	0,00	0,00	0,00	1069,90
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1069,90	0,00	0,00	0,00	1069,90

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

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

Sporządzamy Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, stanowiące załącznik do sprawozdania finansowego.

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

Tabela 4. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-904 863,52

2. Zysk netto za rok obrotowy	801 264,88
3. Razem strata do pokrycia	-904 863,52
4. Proponowane pokrycie straty	801 264,88
- zmniejszenie kapitału zapasowego	0,00
- inne (pokrycie straty przez podmiot tworzący art. 59 ust 2 ustawy o działalności leczniczej)	0,00
- pokrycie straty z zysku roku obrotowego	801 264,88
5. Niepokryta strata (w wysokości kosztów amortyzacji)	-103 598,64

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

Tabela 5. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
- na świadczenia emerytalne i podobne	430 413,00	156 419,00	0,00	0,00	0,00	586 832,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
- na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe						

– na świadczenia emerytalne i podobne	74 599,00	332 043,46	83 185,46	0,00	83 185,46	323 457,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	4 920,00	9 840,00	9 840,00	0,00	9 840,00	4 920,00
Razem	509 932,00	498 302,46	93 025,46	0,00	93 025,46	915 209,00

Odroczony podatek dochodowy – Nie dotyczy.

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 316.611,24 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										

– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	700228,29	909761,11	64836,93	254111,38	0,00	62499,86			765065,22	1226372,35
– kredyty i pożyczki	0,00	125000,04	0,00	250000,08	0,00	62499,86			0,00	437499,98
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	173766,53	117976,78							173766,53	117976,78
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	302935,75	382228,33	64836,93	4111,30					367772,68	386339,63
– z tytułu wynagrodzeń	212857,21	270291,10							212857,21	270291,10
– inne	10668,80	14264,86							10668,80	14264,86
4. Fundusze specjalne	75598,26	72582,77							75598,26	72582,77
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	75598,26	72582,77							75598,26	72582,77
– inne										
Razem	775826,55	982343,88	64836,93	254111,38	0,00	62499,86			840663,48	1298955,12

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

Tabela 7. Zabezpieczenia na majątku jednostki

podmiot	przedmiot umowy	zabezpieczenie
BFF Polska S.A. (para bank)	umowa pożyczki na kwotę 500.000 zł	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Powiatowy Urząd Pracy w Jastrzębiu-Zdroju	umowa refundacji wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy na kwotę 20.469 zł	blokada środków na rachunku do kwoty 23.540 zł

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

Tabela 8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	17172,11	56716,00	73888,11	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe (licencja EDM repozytorium)	17172,11	56716,00	73888,11	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2735835,09	2895590,95	1343340,01	4288086,03
– długoterminowe (ŚT sfinansowane ze źródeł zewn.)	879549,51	3277849,74	0,00	4157399,25
– krótkoterminowe (programy zdrowotne, zaliczki z NFZ za świadczenia niewykonane)	1856285,58	-382258,79	1343340,01	130686,78

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

Zobowiązania z tytułu układów ratalnych z ZUS- część długoterminowa wykazywana jest w pozycji II. 3.e. jako Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne – 4.111,30 zł.
Natomiast część krótkoterminowa w pozycji III.3.g. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych – 60.725,63 zł.

Zobowiązania z tytułu pożyczki z para banku - część długoterminowa wykazywana jest w pozycji II. 3.a. jako Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki – 312.499,94 zł.
Natomiast część krótkoterminowa w pozycji III.3.a. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki– 125.000,04 zł.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – opisano w pkt. 13.

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego
- Nie występują.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych- nie dotyczy

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

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)- nie występują,
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).2 – nie występują.

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

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.

Nie występują.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

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

Przychody z zagranicy nie występują.

Tabela 9. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Usługi	Oddział stacjonarny ogólnoustrojowy wraz z pododdziałem neurologicznym	Poradnia z fizjoterapią ambulatoryjną	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	Programy zdrowotne i świadczenia odpłatne	Środki na podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy z NFZ	Pozostałe usługi (od 2020 roku 3% z powodu COVID, kopie dok. med., wynajem powierzchni)	Ogółem
2013 r.	2 736 228,00	281 651,92	808 837,50	2 837,00	0,00	110 957,44	3 940 511,86
2014 r.	2 753 950,18	140 892,08	864 960,00	27 305,85	0,00	116 531,43	3 903 639,54
2015 r.	2 866 458,00	0,00	1 024 150,00	14 447,00	22 480,00	152 565,34	4 080 100,34
2016 r.	2 927 668,00	0,00	1 007 340,00	23 309,50	83 520,00	181 090,61	4 222 928,11
2017 r.	3 143 668,00	0,00	1 069 360,00	37 511,50	145 960,00	128 236,68	4 524 736,18
2018 r.	3 437 248,50	0,00	1 004 440,00	136 207,32	263 881,08	140 394,45	4 982 171,35
2019 r.	3 542 102,10	0,00	939 080,00	140 315,09	390 615,59	119 822,48	5 131 935,26
2020 r.	2 407 529,04	0,00	847 453,39	36 991,35	378 666,13	108 979,30	3 779 619,21
2021 r.	3 091 608,61	0,00	1 147 705,71	33 482,18	585 216,91	202 078,69	5 060 092,10
2022 r.	5 410 758,99	0,00	1 779 398,04	245 651,38	65 820,11	120 325,49	7 621 954,01

Od 2022 roku środki na podwyżki wynagrodzeń dla pielęgniarek i lekarzy z NFZ zostały włączone do

ogólnych przychodów ze sprzedaży świadczeń poprzez zwiększenie wyceny punktu rozliczeniowego.

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
- a) amortyzacji,
 - b) zużycia materiałów i energii,
 - c) usług obcych,
 - d) podatków i opłat,
 - e) wynagrodzeń,
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie występują.

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują.

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

Nie występują.

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – została sporządzona nota podatkowa, stanowiąca załącznik do sprawozdania finansowego.

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

Tabela 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie- nie wystąpiły.

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oraz wnip oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	0	0

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – Nie wystąpiły.

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

Tabela 11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	60 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	3 491 747,30	1 400 000,00
– na ochronę środowiska	2 779 654,93	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	2 163 149,38	1 400 000,00
– na ochronę środowiska (termomodernizacja)	2 163 149,38	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

W środkach trwałych w budowie zaprezentowano wartość poniesionych nakładów na termomodernizację budynku całkowicie rozliczonych w 2022 roku (pkt. 3) – powiększono stan środków trwałych – prezentacja w pkt. 2.

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

Tabela 12. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody	21 997,60	27 797,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
• ugody z NFZ,	0,00	0,00
• umorzenie zadłużenia wobec NFZ,	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
• umorzenie podatku od nieruchomości	21 977,60	27 797,00
2. Koszty	0,00	73 436,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
• aktualizacja wartości środków trwałych w budowie	0,00	73 436,00

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 występują.

12) wartość żywności przekazanej 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. poz. 1680), lub kwotą opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy- nie występują.

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

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny : Nie występują.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki :

Nie występują. W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie umowy dotyczące roku 2022.

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

Nie występują.

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

Tabela 13.

Lp.	Grupa zawodowa	Umowy o pracę		Umowy cywilnoprawne (kontrakty, umowy zlecenia itp.)
		Liczba osób	Liczba etatów	Liczba osób
1	Lekarze	3	1,9	7
2	Lekarze stomatolodzy	0	0	0
3	Farmaceuci	0	0	1
4	Inni z wykształceniem wyższym medycznym	14	13,4	0
5	Pielęgniarki	14	11,7	1
6	Położne	0	0	0
7	Technicy medyczni	5	5	0
8	Personel średni medyczny	8	7,5	0
9	Personel niższym medyczny	4	4	0
10	Personel administracyjny	10	7,55	2
11	Personel gospodarczy i obsługi	5	5	0
	Razem	63	56,05	11

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 – Nie dotyczy.

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

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Tabela 14. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	9840,00	4920,00	4920,00
Inne usługi poświadczające			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

Badanie sprawozdania finansowego w naszej placówce nie jest obowiązkowe- odbywa się na polecenie Zarządu Województwa Śląskiego.

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

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

W 2022 roku nie wystąpiły błędy dotyczące lat poprzednich.

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

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

finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

- nie wystąpiły.

- 4) **informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy** – Nie wystąpiły. Bilans zamknięcia roku 2021 jest zgodny z bilansem otwarcia roku 2022.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Szpital nie jest jednostką dominującą lub zależną, nie występują powiązania kapitałowe z innymi podmiotami gospodarczymi.

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

Nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W 2022 roku nadal obowiązywał w Polsce stan epidemii, a następnie stan zagrożenia epidemiologicznego, który wprowadził szereg ograniczeń zgodnie z ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych wyjaśnień.

Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju wdrożył wszelkie wymagane procedury dotyczące zapobiegania zagrożeniu koronawirusem. W związku z obowiązującymi obostrzeniami NFZ w latach poprzednich wypłacał środki bez wykonania świadczeń, co spowodowało powstanie zadłużenia tzw. „planu spłaty”. Zaliczki te księgowano na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Całość zadłużenia została spłacona przez Szpital w latach 2021-2022 poprzez nadwykonywanie świadczeń ponad limity miesięczne. Spłata zadłużenia została zaliczona w przychody ze sprzedaży roku 2021 oraz 2022. Sytuacja ta spowodowała zagrożenie utratą płynności finansowej placówki, ponieważ środki za nadwykonania były potrącane przez NFZ na poczet „planu spłaty”, a zapłata nie wpływała na rachunek bankowy szpitala. Aby umożliwić dalsze funkcjonowanie placówki konieczne stało się zaciągnięcie pożyczki w para banku na kwotę 500 tys. zł. Zarówno banki jak i organ założycielski odmówiły udzielenia szpitalowi pożyczki lub kredytu na korzystniejszych warunkach.

Zaplanowanie dalszych działań w tym zakresie zależeć będzie od komunikatów i przepisów ustanawiających ograniczenia w czasie pandemii oraz od sytuacji, jaka będzie w województwie śląskim. Sytuacja będzie na bieżąco monitorowana.

Ważnym wydarzeniem światowym jest wybuch wojny w Ukrainie w lutym b.r. W zasadzie konflikt ten jak dotąd pozostaje bez bezpośredniego wpływu na sytuację finansową i gospodarczą szpitala. Z uwagi jednak na istotny wzrost cen na rynku polskim zarówno surowców, jak i cen konsumpcyjnych, Dyrekcja szpitala uważa, że sytuacja w przyszłości może ulegać zakłóceniom i stara się na bieżąco monitorować poziom kosztów oraz ich wykonanie w stosunku do założeń przyjętego planu finansowego na rok 2023. Mamy nadzieję, że w przyszłości podwyżki cen zostaną zrekompensowane przez NFZ.

W 2022 roku nasza placówka przeszła kontrolę PSP dotyczącą spełnienia wymogów przeciwpożarowych w budynku, w wyniku której otrzymaliśmy warunkową decyzję zezwalającą na dalsze funkcjonowanie do lipca 2023 roku. Wymagane jest przeprowadzenie dostosowania budynku do wymogów KM PSP oraz PINB. Złożyliśmy wniosek o dofinansowanie inwestycji do Zarządu Województwa Śląskiego i w grudniu 2022 roku otrzymaliśmy zgodę na 1.240.000 zł. W dniu sporządzania niniejszego sprawozdania mamy już podpisaną umowę dotacji oraz oczekujemy na zakończenie projektu budowlanego oraz ekspertyzy do PINB. Jednak z posiadanych przez nas informacji wynika, że prace dostosowawcze mogą się okazać dużo droższe. Będziemy więc składać kolejny wniosek o zwiększenie dotacji oraz rozłożenie inwestycji na dwa lata.

Konsekwencje opisanych powyżej zdarzeń są trudne do przewidzenia. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zdaniem Dyrektora szpitala, mając na uwadze wdrażane środki zaradcze, jak i planowane inwestycje, nie stanowią istotnego zagrożenia dla kontynuacji działalności szpitala.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

1) Dla oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej zaprezentowano wybrane wskaźniki finansowe w porównaniu z rokiem ubiegłym:

Tabela 15. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe.

Lp.	Nazwa wskaźnika i jego wzór	miernik	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Komentarz	Poziom wskaźnik ogólnie uznawany za bezpieczny (może się różnić w zależności od przedsiębiorstwa i specyfiki branży)
			BZ I	RU	RZ		
I.	Wstępna analiza bilansu						

1	Złota reguła bilansowania ($\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy dl.} + \text{zob.dl.} + \text{zob.handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl.międzyokresowe dl.}}{\text{aktywa trwałe}} \times 100$)	procent	117,55 %	74,77%	97,12%	wzrost wartości kapitałów własnych oraz zobowiązań i rezerw długoterminowych - poprawa wskaźnika	100-150
2	Złota reguła bilansowania II ($\frac{\text{rezerwy kr.} + \text{zob.kr.} - \text{zob.handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozl.międzyokresowe kr.}}{\text{aktywa obrotowe}} \times 100$)	procent	59,47%	140,00%	104,11%	wzrost aktywów obrotowych przy spadku pasywów obcych krótkoterminowych - poprawa wskaźnika	40-80
3	Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów) $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	procent	26,49%	22,55%	27,32%	wskaźnik niepoprawny - należy zauważyć, że istotny wpływ na wartość wskaźnika mają dotacje finansujące środki trwałe	powyżej 100
4	Wskaźnik struktury aktywów $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	procent	230,94 %	158,54%	142,33%	wykonano termomodernizację - istotny wzrost środków trwałych, poprawa wskaźnika	wskaźnik wzrostowy
5	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	zł	1 722,6	921,4	938,0	uzyskano dobry wynik finansowy, co poprawiło wartość wskaźnika	wskaźnik wzrostowy
II. Wskaźniki rentowności							
6	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	9,74%	-0,33%	-33,99%	wynik dodatni - wskaźnik dobry	wskaźnik wzrostowy
7	Rentowność sprzedaży netto (ROS) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	10,51%	-0,33%	-39,30%	jak wyżej	wskaźnik wzrostowy
8	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	procent	46,51%	-1,81%	-158,37%	jak wyżej	wskaźnik wzrostowy

	kapitał własny						
9	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów wynik na sprzedaży x 100 przychody ze sprzedaży	procent	9,36%	-9,84%	-41,76%	jak wyżej	wskaźnik wzrostowy
III. Wskaźniki płynności finansowej							
10	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	krotność	2,53	2,50	3,10	wzrost środków pieniężnych - poprawa wskaźnika	1,2 - 2,0
11	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	krotność	2,52	2,48	3,07	jak wyżej	1,0
12	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje</u> krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe	krotność	1,53	1,62	2,32	zdolność do natychmiastowej spłaty zobowiązań krótkoterminowych	0,1-0,2
IV. Wskaźniki rotacji (obrotowość)							
13	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x</u> <u>365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	w dniach	0	1	1	wskaźnik nieistotny	wskaźnik stabilny lub malejący
14	Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365</u> <u>dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	w dniach	36	38	20	nieznaczna poprawa wskaźnika - spłata należności zmniejszyła się o 2 dni	wskaźnik stabilny lub malejący
15	Spłata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365</u> <u>dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	w dniach	7	9	4	poprawa wskaźnika - zobowiązania regulowane bieżące	wskaźnik stabilny
	średnioroczne zobowiązania ogółem						
	<u>przychody netto ze sprzedaży</u> produktów, towarów i materiałów						

	przeciętne zatrudnienie (w etatach)					
Wnioski						
Wskaźniki finansowe za rok 2022 są pozytywne, w tendencji wzrostowej. Wskazują na poprawę sytuacji finansowej jednostki						

2) Przedstawiamy także wykaz należności i zobowiązań.

Struktura wiekowa należności

Struktura w miesiącach	Należności wg ksiąg rachunkowych
od 0 do 3	948 868,49
od 3 do 6	7 398,90
od 6 do 9	7 398,90
od 9 do 12	7 398,90
> 12	0,00
Razem	971 065,19

NALEŻNOŚCI -WYKAZ NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

Nazwa	Saldo
ŚLĄSKI ODDZIAŁ WOJEWÓDZKI NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA	824 606,07 zł
Należność z tytułu dofinansowania RPOWSL do inwestycji Termomodernizacja szpitala	113 783,95 zł
Należności z tytułu korekt TAURON SA	32 061,87 zł
Należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS	613,30 zł
Razem	971 065,19 zł
Struktura wiekowa zobowiązań	
Struktura w miesiącach	Struktura w miesiącach
od 0 do 3	850 032,13

od 3 do 6	49 465,91
od 6 do 9	41 422,92
od 9 do 12	41 422,92
> 12	316 611,24
Razem	1 298 955,12
Zobowiązania na dzień 31.12.2022 r.	
Nazwa	Saldo
Praktyka Lekarska Skrobol Maria	3 750,00
Specjalistyczna Praktyka Lekarska lek. Sosnowska Justyna	3 940,00
DIAGNOSTYKA S.A.	21,00
Zakład Aktywności Zawodowej Zakład Usług Pralniczych	3 653,10
Radcowie Prawni Krawczyk, Pukalak-Krawczyk i Współpracownicy Spółka cywilna	1 968,00
TRON Computers Sp. z o.o.	490,77
N.Z.O.Z. HERMED	951,80
Azot Ciekły Polska Sp.z o.o.	152,77
PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A.	127,72
BARCIOK Beata	2 000,00
DAR-MED Robert Dubel	500,00
WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY NR 2	25 294,65
AGENCJA REKLAMOWA DRUCZEK S.C. B. GODLEWSKA, B. GODLEWSKI	143,91
URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ	6 891,76
POCZTA POLSKA S.A. Centrum Obsługi Finansowej	187,60
F.U. CLEANER Barbara Ciemięga	16 283,00
Info-Lider Sp. z o.o.	2 767,50
Salus Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością	230,00
Jednostki Pomocnicze Służby Zdrowia Firma JURMON mgr Danuta Wachtarczyk	464,28
Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe w Katowicach	450,00

NEUCA SA	678,30
MEDICUS SP. Z O.O. SKA	825,51
INDYWIDUALNA SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA SANOPULS Jacek Kuna	2 940,00
NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ HELMED	5 130,00
Aqua-Tox Zakład Usług Higieny Sanitarnej Grzegorz Wisetka	120,00
ASSECO POLAND S.A.	2 502,51
Jastrzębski Zakład Wodociągów i Kanalizacji S.A.	2 374,59
TAURON Sprzedaż GZE sp. z o.o.	6 687,93
PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o.	6 643,22
NSZZ SOLIDARNOŚĆ przy WSR dla Dzieci	1 064,24
Okręgowa Izba Piel. i Poł.	554,44
PKZP przy WSR dla Dzieci	5 190,00
PZU Życie S.A.Przedst.Jastrzębie	3 092,70
Komornik Sądowy / PRACOWNICY	2 310,87
PPK - Rozrachunki z tytułu opłaty do PPK	2 052,61
Zobowiązania z tytułu pożyczki z parabanku - BFF Polska S.A.	437 499,98
ŚLĄSKI ODDZIAŁ WOJEWÓDZKI NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA	19 807,26
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	270 291,10
ZFŚS	72 582,77
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	325 215,23
Urząd Skarbowy	61 124,00
RAZEM	1 298 955,12

Osoba sporządzająca:

Jolanta Ślipek-Dzieńkowska

Dyrektor
Jerzy Piotrowski

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-04-25 13:39:41	JOLANTA ŚLIPEK-DZIEŃKOWSKA
2023-04-25 14:26:38	Jerzy Piotrowski