

Projekt

z dnia 18 marca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA WOJKOWICE**

z dnia 25 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach za rok 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 120), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 991), Rada Miasta Wojkowice uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Gminy Wojkowice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta
Wojkowice

mgr Mateusz Mania

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023 r.

PODMIOT LECZNICZY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH
REGON: 276268409

PRZEDSIĘBIORSTWO PODMIOTU LECZNICZEGO
PRZYCHODNIA WOJKOWICE
REGON: 276268409-00027

42-580 WOJKOWICE, ul. PCK 1
NIP: 625-20-40-657

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kierownik Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach, Przychodni Wojkowice mgr Jerzy Podleżyński przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., na które składa się:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Informacja dodatkowa część pierwsza.
- III. Bilans.
- IV. Rachunek zysków i strat.
- V. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa część druga.

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa: **ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH, PRZYCHODNIA WOJKOWICE**
- Siedziba: 42-580 Wojkowice, ul. PCK 1.
woj. śląskie, powiat będziński, gmina Wojkowice
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, numer rejestru: KRS 0000060380
- Organ rejestrowy: Wojewoda Śląski, wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą numer: 000000013362
- Rodzaj prowadzonej działalności: wg. PKD 2007 : 8621Z Praktyka Lekarska Ogólna
wg. PKD 2004 : 8512Z Praktyka Lekarska
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Wskazania

- Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez zakład działalności. W 2023 r. nie zaistniały znaczące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
- Sprawozdanie finansowe zakładu nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 4) ustawy o rachunkowości.
- Rachunek zysków i strat jest wykonywany w wariantcie porównawczym.

Podpis:

Imię, Nazwisko

Stanowisko

mgr Jerzy Podleżyński

Kierownik ZOZ

K I E R O W N I K
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach
mgr Jerzy Podleżyński
podpis

II. INFORMACJA DODATKOWA CZĘŚĆ PIERWSZA.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - z którą zakłada się, że jednostka będzie kontynuowała swoją działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w niezmiennym istotnie zakresie. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuującą działalność.
- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami, w roku, którego dotyczą, niezależnie od terminu ich zapłaty, nawet wówczas, gdy nie zostały opłacone (chyba że inne przepisy stanowią inaczej).
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** – zgodnie z nią jednostka ujmuje koszty poniesione w celu osiągnięcia określonych przychodów w księgach rachunkowych w tym samym okresie rozrachunkowym, co osiągnięte przychody. Dotyczy to głównie kosztów bezpośrednich. Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy zakładu za dany rok obrotowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, tak aby nie spowodować zniekształcenia wyniku finansowego. W szczególności należy w tym celu w wyniku finansowym, uwzględnić: 1. zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych; 2. wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne; 3. wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne; 4. ewentualne rezerwy na znane jednostce ryzyko oraz skutki innych zdarzeń.

Wycena aktywów i pasywów

AKTYWA

I. AKTYWA TRWAŁE

1. **Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe** wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Nabyte składniki majątku spełniające definicje środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000,00 zł. - (wyposażenie) ; oznacza, że wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania.
- Gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej lub prawnej jest równa lub niższa niż 10 000,00 zł. ; wydatki poniesione na ich nabycie mogą stanowić podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych lub jednorazowo – w miesiącu oddania do użytkowania, albo w miesiącu następnym i zalicza się je w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
- Gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000,00 zł. dokonuje się odpisów amortyzacyjnych i zalicza się je w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca

następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji.

- Do ceny zakupu, nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie:

1. nie zalicza się podatku od towarów i usług w sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub środków trwałych w budowie służące tzw. działalności-sprzedaży mieszanej (zarówno opodatkowanej jak i zwolnionej z VAT).- wyliczonego wskaźnikiem proporcji,
2. zalicza się podatek od towarów i usług w sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych służące pozostałej działalności (sprzedaży).

Stosowane stawki amortyzacyjne, stanowiące koszty uzyskania przychodu:

1.Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Nie występuje
2. Budowle i budynki	2,5%
3.Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	20-25 %
4. Sprzęt komputerowy	30 %
5. Środki transportu	Nie występuje
6. Inne środki trwałe	100 %

Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych podatnik dokonując odpisów amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych może zastosować stawkę podwyższoną.

2. Należności długoterminowe-o ile wystąpią, wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

3. Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości – nie występują,
Wartości niematerialne i prawne – nie występują,
Długoterminowe aktywa finansowe - nie występują,
Inne inwestycje długoterminowe - nie występują.

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia. Poszczególne grupy są wyceniane w następujący sposób:

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, o ile wystąpią- dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu: rzeczowe składniki aktywów obrotowych są odpisywane w koszty w cenie zakupu lub nabycia, w dniu zakupu i zarazem przekazania do zużycia.

Na dzień bilansowy ustala się w drodze spisu z natury **zapasy** materiałów służących do wykonywania ponadstandardowych usług szczepień lub diagnostycznych oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu (w bilansie B.I.1). Są to w szczególności

szczepionki „ponadstandardowe” .Do wyceny rozchodu tych materiałów stosuje się metodę FIFO-ceny najwcześniejszej („pierwsze weszło-pierwsze wyszło”) z wykorzystaniem ostatniej ceny zakupu jako wartości zapasu końcowego.

2. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walucie obcej - nie występują.

3. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe (udziały lub akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki, inne krótkoterminowe aktywa finansowe) – nie występują.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych - nie występują.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.

PASYWA

1. Kapitał (fundusz własny) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

- **Kapitał (Fundusz) podstawowy** jako **fundusz założycielski** odzwierciedlający wartość wydzielonej zakładowi części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego: ZOZ nie przekazano.
- **Kapitał (Fundusz) zapasowy** jako **fundusz zakładowy** stanowi wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Jest on tworzony z wypracowanego zysku netto, stanowiącego wynik finansowy zakładu.
- **Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jako kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych - nie występuje.
- **Pozostałe kapitały rezerwowe** , w tym : tworzone z godnie z umową (statutem) ; na udziały (akcje) własne , wycena w wartości nominalnej – nie występuje.
- **Zysk (strata) z lat ubiegłych**, jest tworzony z zysku lat ubiegłych, niepokrytej straty lub być wynikiem korekty błędu (usunięciem błędu) z poprzednich lat obrotowych.
- **Zysk (strata) netto** jest łącznikiem między kapitałami własnymi zaewidencjonowanymi w pasywach bilansu a rachunkiem zysku i strat.
- **Odpisy** z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w wielkości ujemnej)- nie występuje.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

• **Rezerwy** mogą być tworzone się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, które mogłyby w istotny sposób zniekształcić wynik finansowy, i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości – nie tworzone.

• **Zobowiązania długoterminowe** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych- nie występują.

- **Zobowiązania krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- **Rozliczenia międzyokresowe** wycenia się w wartości nominalnej.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży usług medycznych (działalności podstawowej) obejmują należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży tj. nie pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (zwolnione przedmiotowe z VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW

Są to głównie przychody związane z wynajmem pomieszczeń, kserokopię dokumentacji medycznej oraz inne (np. udostępnienie miejsca parkingowego), które obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

KOSZTY

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym z zastosowaniem kont zespołu 4. Dla celów statystycznych i własnych wewnętrznych zakład prowadzi oddzielnie także koszty według typów działalności z zastosowaniem kont zespołu 5.

NA WYNIK FINANSOWY zakładu wpływają ponadto, o ile wystąpią :

- Pozostałe przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: refaktury za media, otrzymane darowizny, dotacje, dofinansowania, korekty roczne VAT naliczonego, zaokrąglenia i inne; zyski z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, refundacja części wynagrodzenia zatrudnionego z Urzędu Pracy.
- Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: umorzenia należności, zaokrąglenia, ewentualnie korekty roczna VAT naliczonego i inne, składki ZUS zapłacone za zleceniobiorcę, wycofanie szczepionek których termin płatności upłynął lub uległy zniszczeniu z innego powodu, nieplanowane odpisy amortyzacyjne i inne.
- Przychody finansowe: z tytułu odsetek, z tyt. rozchodu aktywów finansowych, z aktualizacji wartości aktywów finansowych i in. ,
- Koszty finansowe: z tytułu odsetek, strat z tyt. rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, odpisów aktualizujących wartość należności (na odsetki) i inne.
- Koszty i zyski powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia zakładu poza jej działalnością operacyjną.

OPODATKOWANIE

Wynik finansowy brutto koryguje, o ile wystąpi:

- podatek dochodowy od osób prawnych.

PODATEK DOCHODOWY

Począwszy od stycznia 2009r., zakład nie ma obowiązku wpłacania do Urzędu Skarbowego zaliczek miesięcznych w formie uproszczonej. Miesięczna zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpi o ile Zakład nie poniesie kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodów. Zakład nie składa też deklaracji miesięcznych (CIT-2) do Urzędu Skarbowego i rozlicza podatek dochodowy w rocznej deklaracji CIT-8 (i CIT-8/O).

Zakład na mocy art. 17.1 pkt 4) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile nie ponosi kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodu - podlega zwolnieniu z płacenia podatku dochodowego (dochodu przeznaczanego na cele statutowe związane z ochroną zdrowia).

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dokonyje się w zakresie informacji wykazywanych, o których mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

PODATEK VAT (OD TOWARÓW I USŁUG)

Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Jednostka prowadzi ewidencje zakupów i sprzedaży do celów rozliczenia podatku od towarów i usług. Podatek VAT należny jest pomniejszany o VAT naliczony w wysokości wyliczonej tzw. wskaźnikiem proporcji.

Podatek dochodowy odroczony- nie występuje.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym – nie występują.

III. BILANS - załącznik nr 1**IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** - załącznik nr 2**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

- informacja dodatkowa część druga

1.

1). Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023 w zł.	Zmiany na :		Stan na koniec roku 2023r. w zł.
		Zwiększenie w 2023 r. w zł.	Zmniejszenie w 2023 r. w zł.	
1. Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki (...) grupa 1				
a) Wartość początkowa	1 267 638,99	0,00	0,00	1 267 638,99
b) Dotychczasowe umorzenie	63 381,84	31 690,92	0,00	95 072,76
c) Wartość bilansowa	1 204 257,15	-	-	1 172 566,23
3. Urządzenia techniczne i maszyny				
a) Wartość początkowa w tym:	702 850,44	142 618,85	0,00	845 469,29
grupa 4-6,	466 098,94	142 618,85	0,00	608 717,79
grupa 8 (bez wyposażenia)	236 751,50	0,00	0,00	236 751,50
b) Dotychczasowe umorzenie	207 713,52	83 450,54	0,00	291 164,06
c) Wartość bilansowa w tym:	495 136,92	-	-	554 305,23
grupa 4-6	452 747,01	-	-	535 448,90
grupa 8	42 389,91	-	-	18 856,33

4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) , grupa 8				
a) Wartość początkowa	72 632,20	00,00	9 050,92	63 581,28
b) Dotychczasowe umorzenie	72 632,20	00,00	9 050,92	63 581,28
c) Wartość bilansowa	0,00	-	-	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Razem :				
a) Wartość początkowa	2 043 121,63			2 176 689,56
b) Dotychczasowe umorzenia zmniejszenia/zwiększenia	343 727,56			449 818,10
c) Wartość bilansowa	1 699 394,07			1 726 871,46

Wartości niematerialne i prawne				
a) Wartość początkowa	18 703,10	14 523,84	0,00	33 226,94
b) Dotychczasowe umorzenie	18 703,10	2 420,64	0,00	21 123,74
c) Wartość bilansowa	0.00			12 103,20

W 2023 r. zrealizowano inwestycję pn. „Wdrożenie e-Usług w Placówce POZ”.

W celu sfinansowania projektu, w 2023r., podpisano umowę z Ministrem Zdrowia – Skarbem Państwa o powierzenie Grantu na realizację ww. przedsięwzięcia.

Po zakończeniu inwestycji utworzono:

1. Środek trwały o wartości początkowej: 142 618,85 zł. pn. „Sieć komputerowa e-usługi poz” oraz 2. wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej: 14 523,84 pn. „Licencje i oprogramowanie e-Usługi poz” .

2). Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występują.

3). Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy (art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10) – nie dotyczy

4). Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5). Wartość nieamortyzowanych i nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Umowa użyczenia zawarta dnia 02 stycznia 2024r. z Gminą Wojkowice na nieodpłatne użyczenie nieruchomości , w skład której wchodzi : budynek wraz z wyposażeniem o

powierzchni 563 m² oraz część działek o powierzchni 0,0813 ha. ZOZ nie posiada danych o wartości środków trwałych objętych ww. umową.

6). Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – nie występują

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

W 2023r. nie dokonywano odpisów wartości należności.

Odpisy aktualizujące rozrachunki (konto 280)

Stan na 01.01.2023 w zł.	Zmniejszenia w 2023 r. w zł.	Zwiększenia w 2023 r. w zł.	Stan na 31.12.2023r. w zł.
00,00	00,00	0,00	0,00

8). Struktura własności kapitału podstawowego, liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

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

Kapitał zapasowy - fundusz zakładowy

Stan na 01.01.2023 r. w zł.	Zmniejszenia w 2023 r. w zł.	Zwiększenia w 2023 r. w zł.	Stan na 31.12.2023 r. w zł.
143 909,85	0,00	8 227,75 zł z zysku bilansowego za 2022 r. 51 294,85 zł. z niewykorzystanego zysku bilansowego za 2020r.	203 432,45

Kapitał podstawowy - fundusz założycielski

Stan na 01.01.2023. w zł.	Zmniejszenia w 2023 r. w zł.	Zwiększenia w 2023r. w zł.	Stan na 31.12.2023 r. w zł.
0,00	0,00	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Stan na 01.01.2023 r. w zł.	Zmniejszenia w 2022r. w zł.	Zwiększenia w 2022 r.	Stan na 31.12.2022 r. w zł.
--------------------------------	--------------------------------	--------------------------	--------------------------------

281 294,85 w tym: 251 294,85,00 przeniesienie części niewykorzystanego zysku za 2020 r. z funduszu zakładu do ponownego podziału 30 000,00 z dotacji otrzymanej z Gminy Wojkowice w 2010 r. (z korekty błędnego zapisu w 2013r.)	251 294,85 w tym: 51 294,85 zł. na zwiększenie Funduszu Zakładu 200 000,00 zł. na nagrodę roczną dla pracowników	0,00	30 000,00
--	---	------	-----------

10). Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. - „Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku” - proponuje się przeznaczyć zysk netto stanowiący wynik finansowy zakładu za 2023r. w kwocie: 250 675,85 r. na nagrodę roczną dla pracowników ZOZ.

11). Stan rezerw. Rezerw nie tworzone.**12). Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku – nie występuje
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 229 168,00 zł. (dotyczy: kredyt bankowy)
- c) powyżej 3 do 5 lat – nie występuje
- d) powyżej 5 lat – nie występuje.

13). Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.**14). Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.**

Wyszczególnienie	Stan na : / kwota w zł.			
	01.01.2023 r.	Zwiększenia 2023r.	Zmniejszenia 2023r.	31.12.2023.
1. Czynne	0,00	8 600,00	1 782,00 korekta z tyt. zmniejszenia powierzchni gruntu w podatku od nieruchomości	0,00
2. Bierne	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotyczy: podatku od nieruchomości

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami - nie występują.**16). Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia** - nie występują.**17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej (...)** - nie występują.**17a) Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków (...)** - nie dotyczy.**18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT(..)** - nie dotyczy.**19) liczba akcji (...)** - nie dotyczy.

2.

1). Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Sprzedaż usług na rzecz osób fizycznych i firm obejmuje głównie sprzedaż krajową z terytorium miasta Wojkowice (powiat będziński, województwo śląskie).

Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności medycznej, podstawowej, w tym:	5 645 507,73
1. Z Narodowego Funduszu Zdrowia	5 494 202,73
2. Od osób fizycznych:	117 185,00
3. Z zakładów pracy(firm) i instytucji	34 120,00
Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności pozostałej	122 621,12
1. Z zakładów pracy (firm) i instytucji	122 621,12
Razem:	5 768 128,85

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 – nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły.

4). Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.

5). Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym.- nie wystąpiły.

6). Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	5 855 987,12
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 768 128,85
Pozostałe przychody operacyjne	87 856,66
Przychody finansowe	1,61
Inne	0,00
Korekta przychodów - przychody wolne od podatku -odniesienie kwot dotacji do poz. przych. operacyjnych - dotacje nie otrzymane w ujęciu kasowym art..12 ust 1 pkt 1 pdop	-66 516,36
Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu : przychód – ujęcie statystyczne – z tyt. użyczenia budynku ZOZ art.12.1.2) pdop	6 000,00
Przychody podatkowe	5 795 470,76

Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	5 605 311,27
Koszty operacyjne	5 586 526,64
Pozostałe koszty operacyjne	761,88
Koszty finansowe	18 022,75
Inne	0,00
Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP-odpisy amortyzacyjne dokonywane od środka trwałego, w części finansowanej ze źródeł zewnętrznych -art.. 16.1.48, art. 16.1.48a	-66 516,36
Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	5 538 794,91
zysk (+) lub strata (-) podatkowa	256 675,85
Odliczenia od dochodu	
Darowizny	
Dochody wolne - art. 17.1.4)	256 675,85
Dotacje otrzymane korzystające ze zwolnienia	
Ulgi podatkowe	
Straty podatkowe z lat ubiegłych	
Inne	
Razem odliczenia	256 675,85
Dochód podatkowy / Strata - po odliczeniach	0,00
Podatek dochodowy	0,00

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

W 2023 r. zrealizowano inwestycję pn. „Wdrożenie e-Uслуг w Placówce POZ”.

W celu sfinansowania projektu, w 2023r., podpisano umowę z Ministrem Zdrowia – Skarbem Państwa o powierzenie Grantu na realizację ww. przedsięwzięcia.

Utworzono:

1. środek trwały pn. „Sieć komputerowa e-usługi poz” o wartości początkowej 142 618,85 zł.
2. wartości niematerialne i prawne pn. „Licencje i oprogramowania e-usługi poz” o wartości początkowej: 14 523,84 zł.

Uzyskano grant w wysokości 100 % poniesionych wydatków.

Nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.

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.

Nakłady poniesione w 2023R:

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 0,00 zł.

Nakłady na środki trwałe: 142 618, 85 zł.

Nakłady na środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie): 0,00 zł.

Nakłady na wartości niematerialne i prawne: 14 523,84 zł brutto.

Planowane nakłady na środki trwałe w 2024r.: 0,00 zł.

Nakłady na ochronę środowiska: 0,00 zł.

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

W pozostałe przychody operacyjne zaksięgowano:

1. Otrzymany zwrot z tytułu korekty naliczonego podatku od nieruchomości za lata 2018-2022 (zmniejszenie powierzchni gruntu) w kwocie 7 515,00 zł.

2. Odsprzedaż wycofanych z użytkowania środków trwałych w kwocie: 9 866,53 zł.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi (...) - nie dotyczy

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym(...) - nie dotyczy.

3.

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

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.

5.

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości) – nie wystąpiły.

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

Według stanu na 31.12.2023r., po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło: 26 pracowników / osób, co stanowi 23,87 etatu, w tym:

- Administracja : 4 osoby (3,79 etatu) ,
- Lekarze: 8 osób (6,08 etatu , w tym 0,21 zastępca kierownika) ,
- Pielęgniarki: 7 osób (7 etatów),
- Położne: 3 osoby (3 etaty, w tym: 0,47 statystyk medyczny),
- Rejestratorki medyczna: 3 osoby (3 etaty),
- Sprzątaczk: 1 osoby (1 etat).

4) wynagrodzeniach (...) spółek handlowych– nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, (...) nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej (...) nie wystąpiły.

6.

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

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

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami 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 za sprawozdaniem z rok obrotowy. -nie wystąpiły.

7.

1) – 6) -nie występuje

8.

1) – 2) -nie występuje

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

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

BILANS

2017. 1

Rok: 2023
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
A. Aktywa trwałe	1 699 394,07	1 738 974,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	12 103,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	12 103,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 699 394,07	1 726 871,46
1. Środki trwałe	1 699 394,07	1 726 871,46
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 204 257,15	1 172 566,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	452 747,01	535 448,90
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	42 389,91	18 856,33
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
B. Aktywa obrotowe	481 164,09	560 248,65
I. Zapasy	7 892,03	10 026,17
1. Materiały	7 892,03	10 026,17
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	420 825,13	518 405,77
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	420 825,13	518 405,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	420 800,13	518 380,77
- do 12 miesięcy	420 800,13	518 380,77
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
c) inne	25,00	25,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	52 445,93	31 797,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 445,93	31 797,60
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 445,93	31 797,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 445,93	31 797,60
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,00	19,11
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	2 180 558,16	2 299 223,31

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
A. Kapitał (fundusz) własny	523 432,45	484 108,30
<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>		
<i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</i>	143 909,85	203 432,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym</i>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<i>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</i>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	281 294,85	30 000,00
<i>VI. Zysk (strata) netto</i>	98 227,75	250 675,85
<i>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 657 125,71	1 815 115,01
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	166 672,00	229 168,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	166 672,00	229 168,00
a) kredyty i pożyczki,	166 672,00	229 168,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	203 366,72	208 233,69
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	203 366,72	208 233,69
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 970,68	47 916,41
- do 12 miesięcy	67 970,68	47 916,41
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	135 396,04	159 602,94
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	714,34
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 287 086,99	1 377 713,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 287 086,99	1 377 713,32
- długoterminowe	1 287 086,99	1 377 713,32
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	2 180 558,16	2 299 223,31

Pasywa razem

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.16.1+2.

Licencję na używanie programu posiada: ZOZ w Wojkowicach

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WOJKOWICACH
mgr Beata Górnicka

KASJER
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach
mgr Jerzy Podleżński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) - 2018

za 7. 2

Rok: 2023
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi, bez wyników

	stan na początek roku	miesiąc Grudzień
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 115 483,54	5 768 128,85
- od jednostek powiązanych		
<i>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	4 988 799,38	5 645 507,73
<i>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</i>		
<i>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</i>		
<i>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	126 684,16	122 621,12
B. Koszty działalności operacyjnej	5 043 273,58	5 586 526,64
<i>I. Amortyzacja</i>	59 515,55	117 562,10
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	252 585,37	291 085,37
<i>III. Usługi obce</i>	770 293,56	1 006 441,17
<i>IV. Podatki i opłaty, w tym:</i>	7 774,00	6 818,00
- podatek akcyzowy		
<i>V. Wynagrodzenia</i>	3 341 478,44	3 597 164,96
<i>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym</i>	586 376,60	549 246,40
- emerytalne	288 492,52	273 132,26
<i>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	25 250,06	18 208,64
<i>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	72 209,96	181 602,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	42 051,05	87 856,66
<i>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>		
<i>II. Dotacje</i>	30 033,84	66 516,36
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>		
<i>IV. Inne przychody operacyjne</i>	12 017,21	21 340,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	349,51	761,88
<i>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>		
<i>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>		
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	349,51	761,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	113 911,50	268 696,99
G. Przychody finansowe	1 288,35	1,61
<i>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</i>		
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		
<i>II. Odsetki, w tym:</i>	1 288,35	1,61
- od jednostek powiązanych		
<i>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>V. Inne</i>	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	16 972,10	18 022,75
<i>I. Odsetki, w tym:</i>	16 972,10	18 022,75
- dla jednostek powiązanych		
<i>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>IV. Inne</i>	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	98 227,75	250 675,85
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	98 227,75	250 675,85

