1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 6 6 6 1 8 8 9 1 7 2	KRS 0 0 0 0 0 3 4 7 5 4	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	05-06-2024

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

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

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOLE

Siedziba podmiotu

Województwo WIELKOPOLSKIE	Powiat KOLSKI
Gmina KOŁO	Miejscowość KOŁO

Adres

Kraj POLSKA	Województwo WIELKOPOLSKIE	
Powiat KOLSKI	Gmina KOŁO	
Ulica JÓZEFA PONIATOWSKIEGO	Nr domu 25	Nr lokalu
Miejscowość KOŁO	Kod pocztowy 62-600	Poczta KOŁO

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica	Nr domu	Nr lokalu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI
8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA
8622Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA
8690B DZIAŁALNOŚĆ POGOTOWIA RATUNKOWEGO
8690C PRAKTYKA PIELĘGNIAREK I POŁOŻNYCH

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kole w 2023 osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości 7 730 009,20. Strata netto wykazana w sprawozdaniu finansowym przekracza koszty amortyzacji. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital. Jednostka dokonała oceny występowania ujemnych wyników finansowych oraz niezdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Zdaniem Kierownika Jednostki nie są to wystarczające przesłanki do uznania, że działalność nie będzie kontynuowana. Szpital posiada 153 łóżka i rocznie hospitalizuje ponad 8 tys pacjentów i wykonuje ponad 3 tyś zabiegów operacyjnych a z porad w przyszpitalnych poradniach korzysta ok 18 tyś chorych. Dzięki wykorzystaniu dotacji oraz środków własnych Szpital podlega systematycznie modernizacji i rozszerza działalność leczniczą. -. W 2023r. Szpital otrzymał dofinansowanie z Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 399 338,00 zł na podniesienie bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych. W roku 2023 zostały uruchomione 3 nowe poradnie. Od 1 czerwca 2023 r. działa Poradnia Alergologiczna, od 01.09.2023 poradnia leczenia bólu , a od dnia 06.11.2023 poradnia leczenia chorób metabolicznych. Od m-ca maja 2024 roku rozpoczęła działalność poradnia endokrynologiczna i poradnia ortopedii i traumatologii narządu ruchu. W m-cu marcu 2024 zakończył się I etap Przebudowy Oddziału Wewnętrznego w SPZOZ w Kole wraz z dostosowaniem budynku głównego szpitala do wymogów ppoż.Wartość zadania to kwota 6 233 954,23 zł. W roku 2024 będzie ogłoszony przetarg na wykonanie II etapu przebudowy Oddziału Wewnętrznego. Wartość kosztorysowa zadania to kwota 6 606 000,00 zł. Niniejszym Dyrektor w świetle posiadanych informacji oświadcza, iż nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania są zgodne z ustawą o rachunkowości.
Środki trwałe i WNiP
1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych, natomiast środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000 zł których okres użytkowania jest dłuższy niż rok wprowadzono do ewidencji środków trwałych i dokonywano odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych,
b) pozostałe środki trwałe umarzane były metoda liniową, za pomocą stawek wg przedwidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
c) wartości niematerialne i prawne - programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.
Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości /rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r w sprawie szczególnych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
Aktywa obrotowe
1. wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:
a) zapasy:
- materiały - w cenach nabycia,
Odpisy aktualizujące zapasy dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.
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,
Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawopodobieństwa ich zapłaty.
c) środki pieniężne
- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.
Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
Kapitały własne wykazuje się w wartości nominalnej.
Rezerwy na zobowiązania wykazuje się w wiarygodnie oszacowanej wysokości.
Fundusze specjalne wykazuje się w w wartości nominalnej.
Rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w wartości nominalnej

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 na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.
Wynik na operacjach fiansnowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych)- sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 di 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. Rachunek przepływow pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Wyrzmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOLE
Grzegorz Głaszek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 1456.2625.1.35

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
KOLE
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2023	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2022		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2023	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2022
A	**Aktywa trwałe**	32 385 316,93	32 136 432,75	A	**Kapitał (fundusz) własny**	-20 923 322,84	-13 193 313,64
I	**Wartości niematerialne i prawne**	438 640,50	819 321,38	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	5 514 429,31	5 514 429,31
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	438 640,50	819 321,38				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	31 823 094,94	31 228 723,66	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	0,00	0,00
1	Środki trwałe	31 096 675,06	28 687 879,44		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	867 072,00	867 072,00	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 022 818,38	23 955 017,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	600 585,60	362 835,93		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 417 376,25	794 418,84				
e)	inne środki trwałe	3 188 822,83	2 708 535,67				
2	Środki trwałe w budowie	726 419,88	2 540 844,22	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-18 707 742,95	-14 288 443,42
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	**Należności długoterminowe**	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**	-7 730 009,20	-4 419 299,53
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kazmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gibaszek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 990.1509.4.12

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	60 525 820,08	50 926 034,70
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	6 716 077,76	4 244 702,36
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	4 908 032,00	3 039 096,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	3 660 069,00	2 214 014,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 247 963,00	825 082,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 808 045,76	1 205 606,36
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	1 808 045,76	1 205 606,36
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	8 721 107,28	3 606 478,00
	– 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	8 721 107,28	3 606 478,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	8 721 107,28	3 606 478,00
	– 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	0,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	123 581,49	88 387,71	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	16 116 594,86	15 589 943,66
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	123 581,49	88 387,71	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	7 217 180,31	5 596 288,31		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	**Zapasy**	1 107 556,18	653 270,21		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	1 107 556,18	653 270,21	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**	5 187 616,25	3 539 996,75	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 407 616,79	14 886 137,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 165 373,04	1 229 704,00
	– 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	116 495,72
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 744 170,41	9 262 818,03
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	8 744 170,41	9 262 818,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gibaszek

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	1 982 913,50	1 830 608,19
3	Należności od pozostałych jednostek	5 187 616,25	3 539 996,75	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 575 993,58	1 327 232,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 228 567,06	2 723 566,16	i)	inne	939 166,26	1 119 279,13
	– do 12 miesięcy	4 228 567,06	2 723 566,16	4	Fundusze specjalne	708 978,07	703 805,79
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	28 972 040,18	27 484 910,68
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 210,02	959,59	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	954 839,17	815 471,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 972 040,18	27 484 910,68
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	25 697 005,94	25 862 357,29
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	821 385,29	1 315 810,09		– krótkoterminowe	3 275 034,24	1 622 553,39
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	821 385,29	1 315 810,09				
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	821 385,29	1 315 810,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	737 807,84	1 148 008,48				
	– inne środki pieniężne	83 577,45	167 801,61				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	100 622,59	87 211,26				
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)	39 602 497,24	37 732 721,06		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	39 602 497,24	37 732 721,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kazimierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Głaszek

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. (opcjonalnie)	pkt (opcjonalnie)	lit. (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 718 097,20									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 835 512,69									
dofinansowanie zakupu środków trwałych	2 437 872,15			17	1	21				
otrzymane nieodpłatnie rzeczy	397 640,54			12	4	14				
Pozostałe*)										

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 1506.2719.1.5

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 750 279,84									
przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów	2 546 508,42			12	3e					
kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań	197 803,82			12	4	8				
rozwiązanie odpisy aktualizujące należności	5 967,60			12	1	4e				

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 111 446,96									
amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	2 692 251,94			16	1	63				
rozliczenie odsetek naliczonych	25 781,40			16						
grzywny i kary pieniężne	31 476,46			16	1	18				
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	3 652,64			16	1	21				
odpisy aktualizacyjne	60 281,71			16	1	26,27				
koszty reprezentacji	905,96			16	1	28				
wydatki ponoszone na rzecz pracowników i innych osób z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	1 323,60			16	1	30				
wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,00			16	1	36				
Koszty ujęte jako rezerwy	1 782 816,95			16	1	26				
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 868 936,00			16	1	27				
Poniesione koszty bezpośrednie dot przychodu przyszłych okresów	0,00			15	4					
Ko[illegible]y sądowe	87 280,00			16						
odsetki ZUS	0,00			16	1	21				
naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań	556 740,30			16	1	11				
Pozostałe*1										

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 331 679,26									
niewypłacone wynagrodzenia	89 697,32			16	1	57				
nieopłacone składki ZUS	1 241 981,94			16	1	57a				

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	934 322,38									
zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych	100 339,43			15	1					
wypłacone umowy zlecenia zaliczone w ciężar kosztów finansowych	77 501,60			16	1	57				
opłacone do Zus składki w części finansowane przez płatnika w roku ubiegłym	756 481,35			16	1	57a				

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									

SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOLE .....
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	62 881 072,27	54 805 849,49
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 750 008,27	55 255 528,49
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 868 936,00	-449 679,00
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**	71 254 748,18	60 744 162,22
I	Amortyzacja	3 054 856,03	2 664 955,81
II	Zużycie materiałów i energii	6 373 791,28	5 305 761,46
III	Usługi obce	29 789 126,09	25 933 992,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	92 758,60	93 625,30
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	26 208 359,60	21 954 794,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 404 961,10	4 464 797,92
	– emerytalne	2 395 213,69	1 976 369,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	330 895,48	326 234,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-8 373 675,91	-5 938 312,73
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	4 072 011,60	3 999 860,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 560 492,18	2 178 891,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 967,60	1 787,58
IV	Inne przychody operacyjne	1 505 551,82	1 819 181,44
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	2 157 141,20	1 947 592,11
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 281,71	51 209,00
III	Inne koszty operacyjne	2 096 859,49	1 896 383,11
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-6 458 805,51	-3 886 044,04
G	**Przychody finansowe**	243 242,05	195 248,98
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:	243 242,05	195 248,98
	– 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**	1 502 533,74	719 263,47
I	Odsetki, w tym:	1 460 386,99	624 339,28
	– 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	42 146,75	94 924,19
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-7 718 097,20	-4 410 058,53
J	**Podatek dochodowy**	11 912,00	9 241,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-7 730 009,20	-4 419 299,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOLE
Grzegorz Gibaszek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 992.1511.4.8

SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W
KOLE
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	-13 193 313,64	-8 774 014,11
	- 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**	-13 193 313,64	-8 774 014,11
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	5 514 429,31	5 514 429,31
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	5 514 429,31	5 514 429,31
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	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	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- --	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gibaszek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 993.1512.4.15

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**	-18 707 742,95	-14 288 443,42
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
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	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	18 707 742,95	14 288 443,42
	- 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	18 707 742,95	14 288 443,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- --	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
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	18 707 742,95	14 288 443,42
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 707 742,95	-14 288 443,42
6.	**Wynik netto**	-7 730 009,20	-4 419 299,53
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	7 730 009,20	4 419 299,53
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	-20 923 322,84	-13 193 313,64
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	-20 923 322,84	-13 193 313,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOLE

Grzegorz Olbaszek

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOLE
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	-7 730 009,20	-4 419 299,53
II.	**Korekty razem**	2 271 863,27	3 425 963,09
1.	Amortyzacja	3 054 856,03	2 664 955,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	647 192,90	206 588,14
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-397 640,54	-593 101,08
5.	Zmiana stanu rezerw	2 578 909,57	484 199,43
6.	Zmiana stanu zapasów	-454 285,97	47 432,17
7.	Zmiana stanu należności	-1 647 619,50	-718,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-409 017,84	2 220 334,93
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 330 990,22	2 036 190,13
10.	Inne korekty	-2 431 521,60	-3 639 917,55
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	-5 458 145,93	-993 336,44
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	8 100,00	3 868 894,77
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 100,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	3 868 894,77
II.	**Wydatki**	2 885 368,44	3 712 771,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 885 368,44	3 712 771,80
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-2 877 268,44	156 122,97
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	10 537 884,15	2 500 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	8 100 000,00	2 500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 437 884,15	0,00
II.	**Wydatki**	2 696 894,58	1 373 269,36
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 049 701,68	937 704,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	647 192,90	206 588,14
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	228 977,22
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	7 840 989,57	1 126 730,64
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-494 424,80	289 517,17
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	-494 424,80	289 517,17
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	1 315 810,09	1 026 292,92
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	821 385,29	1 315 810,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	482 183,94	567 688,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w KOLE
Grzegorz Gibaszek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.118.0, druku: 289.526.6.8

Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kole

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 1 - ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNiP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	**Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu**				**1 991 412,19**		**1 991 412,19**		**1 991 412,19**
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	371 060,00	0,00	**371 060,00**	0,00	**371 060,00**
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		**0,00**
-	zakupy gotowych wnip				371 060,00		371 060,00		**371 060,00**
-	aport, darowizna						0,00		**0,00**
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		**0,00**
-	aktualizacja wartości						0,00		**0,00**
	inne						0,00		**0,00**
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
-	sprzedaż						0,00		**0,00**
-	likwidacja						0,00		**0,00**
-	aktualizacja wartości						0,00		**0,00**
-	inne				0,00		0,00		**0,00**
d)	**Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 362 472,19**	**0,00**	**2 362 472,19**	**0,00**	**2 362 472,19**
e)	**Umorzenie - stan na początek okresu**				**1 172 090,81**		1 172 090,81	x	**1 172 090,81**
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	751 740,88	0,00	**751 740,88**	x	**751 740,88**
-	amortyzacja				751 740,88		751 740,88	x	**751 740,88**
-	aktualizacja wartości						0,00	x	**0,00**
-	inne						0,00	x	**0,00**
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	x	**0,00**
-	sprzedaż						0,00	x	**0,00**
-	likwidacja						0,00	x	**0,00**
-	aktualizacja wartości						0,00	x	**0,00**
-	inne						0,00	x	**0,00**
g)	**Umorzenie - stan na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 923 831,69**	**0,00**	**1 923 831,69**	x	**1 923 831,69**
h)	**Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**438 640,50**	**0,00**	**438 640,50**	**0,00**	**438 640,50**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kuźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE

Grzegorz Gibaszek

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	438 640,50	819 321,38
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy		
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	438 640,50	819 321,38

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 2 - KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY, A TAKŻE WYJAŚNIENIE OKRESU ICH ODPISYWANIA,OKREŚLONEGO ODPOWIEDNIO W ART. 33 UST 3 ORAZ ART. 44B UST 10 - NIE DOTYCZY

	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

	WARTOŚĆ FIRMY	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art..44b ust.10)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kozmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE

Grzegorz Gibaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 3 - ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

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	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	**Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu**	**867 072,00**	**31 154 946,04**	**1 735 903,57**	**1 812 199,89**	**12 788 719,71**	**2 540 844,22**		**50 899 685,43**
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	1 875 417,57	385 833,11	928 110,00	1 537 012,64	60 993,23	0,00	4 787 366,55
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		1 875 417,57				60 993,23		1 936 410,80
-	zakup gotowych środków trwałych			48 447,98	330,00	182 709,09			231 487,07
-	aport, darowizna/EDM					397 640,54			397 640,54
-	dotacje inne jednostki					200 000,00			200 000,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne Starostwo			229 155,28	139 167,00	99 766,62			468 088,90
-	inne			108 229,85	788 613,00	656 896,39			1 553 739,24
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	1 875 417,57	0,00	1 920 417,57
-	sprzedaż								0,00
-	likwidacja				45 000,00				45 000,00
-	darowizna, aport								0,00
-	przyjęcie na środki trwałe						1 875 417,57		1 875 417,57
-	inne								0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	867 072,00	33 030 363,61	2 121 736,68	2 695 309,89	14 325 732,35	726 419,88	0,00	53 766 634,41
e)	**Umorzenie - stan na początek okresu**	**0,00**	**7 199 929,04**	**1 373 067,64**	**1 017 781,05**	**10 080 184,04**	**x**	**x**	**19 670 961,77**
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	807 616,19	148 083,44	290 690,04	1 056 725,48	x	x	2 303 115,15
-	amortyzacja		807 616,19	148 083,44	290 690,04	1 056 725,48	x	x	2 303 115,15
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00
-	inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	30 537,45	0,00	x	x	30 537,45
-	sprzedaż						x	x	0,00
-	likwidacja				30 537,45		x	x	30 537,45
-	darowizna, aport						x	x	0,00
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00
-	inne						x	x	0,00
h)	**Umorzenie - stan na koniec okresu**	**0,00**	**8 007 545,23**	**1 521 151,08**	**1 277 933,64**	**11 136 909,52**	**x**	**x**	**21 943 539,47**
i)	**Wartość netto środków trwałych na koniec okresu**	**867 072,00**	**25 022 818,38**	**600 585,60**	**1 417 376,25**	**3 188 822,83**	**726 419,88**	**0,00**	**31 823 094,94**

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kuźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOLE
Grzegorz Gibaszek

	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	31 096 675,06	28 687 879,44
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy	0,00	0,00
-	leasing operacyjny	0,00	0,00
	Razem	**31 096 675,06**	**28 687 879,44**

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 4 - KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNIE DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH- NIE DOTYCZY

	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
	utworzenie		
	wykorzystanie		
	uznane za zbędne		
	Stan na koniec okresu	**0,00**	**0,00**

	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH	wartość
a)	zaniechanie produkcji	
b)	zmiany technologii	
c)	przeznaczenie do likwidacji	
d)	konieczność wycofania z używania	
e)	inne	
	Razem	**0,00**

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 5 - WARTOŚĆ GRUNTOW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	powierchnia w ha	**3,6128**	**3,6128**
-	będących w ewidencji bilansowej	867 072,00	867 072,00
-	będących w ewidencji pozabilansowej		
-			
-			
	Razem	**867 072,00**	**867 072,00**

	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
b)	używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
	-od jednostek pozostałych		
c)	środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym:	0,00	0,00
	-środki transportu		
	-urządzenia techniczne i maszyny		
	-pozostałe środki trwałe		
	-		
	Razem	**0,00**	**0,00**

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 6 - ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	**2 540 844,22**	**552 295,65**
	Zwiększenia	60 993,23	3 102 825,63
a	poniesione nakłady inwestycyjne	60 993,23	3 102 825,63
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d			
3	**Zmniejszenia**	1 875 417,57	1 114 277,06
a	przekazanie na środki trwałe	1 875 417,57	1 114 277,06
b	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
f	inne		0,00
	Stan na koniec okresu	**726 419,88**	**2 540 844,22**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kazmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gibaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 7- ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE - NIE WYSTĄPIŁY

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 8 - LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH WARRANTÓW I OPCJI ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRZYZNAJĄ - NIE DOTYCZY

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 9 - WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE - NIE DOTYCZY

	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE	
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	
1.	Zmiana technologii produkcji	
2.	Zaniechanie określonej produkcji	
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania	
4.	Inne przyczyny	
	Razem	**0,00**

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 10 - NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE - NIE WYSTĄPIŁY

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE

Grzegorz Gibaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 11- ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

	ZMIANA STANU ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	na należności		
-	na odsetki od należności		
-	konwersja z		
-	zasądzonych kosztów sądowych		
-	wniesione aportem		
-	odpis na należności odniesione na wartość firmy		
-	przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
-	nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
-			
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	zapłata należności		
-	zapłata odsetek od należności		
-	zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
-	umorzenie należności		
-	umorzenie i spisanie odsetek od należności		
-	odpisanie należności jako nieściągalnych		
-	spisanie wierzytelności ujętych na		
-	uznanie za zbędne		
-			
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	212 489,64	163 068,22
a)	zwiększenia (z tytułu)	60 281,71	51 209,00
-	na należności	60 281,71	51 209,00
-	na odsetki od należności		
-	konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
-	zasądzonych kosztów sądowych		
-	wniesione aportem		
-	odpis na należności odniesione na wartość firmy		
-	przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem		
-	nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
-			
b)	zmniejszenia (z tytułu)	5 967,60	1 787,58
-	zapłata należności	5 967,60	1 787,58
-	zapłata odsetek od należności		
-	zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
-	umorzenie należności		
-	umorzenie i spisanie odsetek od należności		
-	odpisanie należności jako nieściągalnych		
-	spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
-	uznanie za zbędne		
-			
	Stan na koniec okresu	266 803,75	212 489,64

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kamierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE

Grzegorz Gibaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 12 - WARTOŚĆ POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI ZAPASÓW

L.p	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na początek roku	Wartość bilanowa na koniec roku bieżącego
1.	Materiały	653 270,21	1 107 556,18
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Razem		**653 270,21**	**1 107 556,18**

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 13 - WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW- NIE DOTYCZY

	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW					
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych					0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)					0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych					0,00
4.	Inne przyczyny					0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gębiszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 14 - DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	Koszty większych remontów środków trwałych		
-	Koszty uruchomienia nowej produkcji		
-	Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
-	Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
-	Inne: prowizja od kredytu	17 763,39	31 930,71
-	inne	105 818,10	56 457,00
	Razem	**123 581,49**	**88 387,71**

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 15 - ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY- NIE DOTYCZY

	Odroczony podatek dochodowy					
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczony podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz) własny	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz) własny
1	Stan na początek roku obrotowego, w tym:					
2.	Zwiększenia					
3.	Zmniejszenia					
4	Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu strat podatkowych					

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 16 - KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	88 219,99	74 808,66
-	ubezpieczenia majątkowe	85 618,80	72 567,34
-	koszty zakupu usług opłacone z "góry"		
-	prenumerata	2 110,42	2 241,32
-	koszty większych remontów środków trwałych		
-	koszty uruchomienia nowej produkcji		
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	pozostałe	490,77	
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	12 402,60	12 402,60
-	prowizja od kredytów	12 402,60	12 402,60
-	dyskonto odsetek od obligacji		
-	prowizja od obligacji		
-	koszty podwyższenia kapitału		
-	odsetki od leasingu finansowego		
-	prowizja od udzielonej gwarancji		
-	pozostałe (wg tytułów)		
-			
	Razem	**100 622,59**	**87 211,26**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gibaszek

NOTA OBJAŚNIAJACA NR 17 - KAPITAŁ PODSTAWOWY SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	5 514 429,31
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
d)	**Stan na koniec okresu**	**5 514 429,31**

	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW							
Lp.	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1.	Właściciel- Powiat Kolski	1,00			1,00	5 514 429,31	5 514 429,31	100,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
	Razem	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**5 514 429,31**	**5 514 429,31**	**100,00%**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Cyboszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 18 - PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU POKRYCIA ZYSKU LUB STRATY

	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Strata netto	(7 730 009,20)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	(7 730 009,20)
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	7 730 009,20
-	kapitał (fundusz) zapasowy	
-	kapitał (fundusz) rezerwowy	
-	obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
-	dopłaty wspólników	
-	dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
-	zyski przyszłych lat	7 730 009,20
-	inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOLE

Grzegorz Gibaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 19 - DANE O STANIE REZERW

Cześć opisowa zawierająca:

a) *Rozwiązano rezerwę w kwocie 326 002,47 - rozstrzygnięcie postępowania sądowego*

b) *Utworzono rezerwę w kwocie 480 247,00 na poczet toczącego się postępowania sądowego*

c) *Utworzono rezerwę w kwocie 598 480,00 na poczet toczącego się postępowania sądowego*

d) *Rozwiązano rezerwę w kwocie 746 840,91 - rozstrzygnięcie postępowania sądowego*

e) *Utworzono rezerwę w kwocie 704 089,95 na poczet toczącego się postępowania sądowego*

	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	2 214 014,00	1 446 055,00	0,00	0,00	3 660 069,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	2 214 014,00	1 446 055,00	0,00		3 660 069,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	2 030 688,36	2 231 479,35	133 315,57	1 072 843,38	3 056 008,76
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	825 082,00	422 881,00	0,00		1 247 963,00
b)	na pozostałe koszty:	1 205 606,36	1 808 598,35	133 315,57	1 072 843,38	1 808 045,76
-	na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
-	na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na inne w tym: sprawy sądowe	1 205 606,36	1 808 598,35	133 315,57	1 072 843,38	1 808 045,76
	Razem	**4 244 702,36**	**3 677 534,35**	**133 315,57**	**1 072 843,38**	**6 716 077,76**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kazimierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE

Grzegorz Gibaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 20 - ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na:						stan na:			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
Jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
z tyt.dostaw robót i usług									0,00	0,00
inne									0,00	0,00
Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
z tyt.dostaw robót i usług									**0,00**	0,00
inne									**0,00**	0,00
Pozostałych jednostek	**15 589 943,66**	**15 861 928,18**	**1 870 408,00**	**2 286 070,04**	**1 736 070,00**	**4 725 370,84**	**0,00**	**1 964 333,08**	**19 196 421,66**	**24 837 702,14**
kredyty i pożyczki	1 229 704,00	1 910 706,36	1 870 408,00	2 286 070,04	1 736 070,00	4 725 370,84	0,00	1 964 333,08	4 836 182,00	10 886 480,32
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	116 495,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			116 495,72	0,00
zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
inne	14 243 743,94	13 951 221,82							14 243 743,94	13 951 221,82
	15 589 943,66	**15 861 928,18**	**1 870 408,00**	**2 286 070,04**	**1 736 070,00**	**4 725 370,84**	**0,00**	**1 964 333,08**	**19 196 421,66**	**24 837 702,14**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kuźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gładaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 21 - ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne przychodów (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	**ujemna wartość firmy**		
-	**długoterminowe (wg tytułów)**	**25 697 005,94**	**25 862 357,29**
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	25 697 005,94	25 862 357,29
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
-	**krótkoterminowe (wg tytułów)**	**3 275 034,24**	**1 622 553,39**
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	2 087 205,24	1 622 553,39
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
-	inne NFZ	1 187 829,00	0,00
	Razem	**28 972 040,18**	**27 484 910,68**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kozłowerczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOLE
Grzegorz Głaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 22 - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
				dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	**Wyroby gotowe, w tym główne grupy:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-							
-							
2.	**Usługi, w tym główne grupy:**	**64 750 008,27**	**55 255 528,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	usługi zdrowotne płatne przez NFZ	64 750 008,27	55 255 528,49				
-							
3.	**Towary, w tym główne grupy:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	hurt						
-	detal						
-	gastronomia						
	Razem	**64 750 008,27**	**55 255 528,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1.	**Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a)	Umowy niezakończone, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						
-						
-						
-						
b)	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE

Grzegorz Głaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 23- KOSZTY RODZAJOWE

	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja	3 054 856,03	2 664 955,81
b)	zużycie materiałów i energii	6 373 791,28	5 305 761,46
c)	usługi obce	29 789 126,09	25 933 992,48
d)	podatki i opłaty	92 758,60	93 625,30
e)	wynagrodzenia	26 208 359,60	21 954 794,52
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 404 961,10	4 464 797,92
-	emerytalne	2 395 213,69	1 976 369,20
g)	pozostałe koszty rodzajowe	330 895,48	326 234,73
-	koszty podróży służbowych	33 283,64	21 370,14
-	reklama publiczna		
-	reklama i reprezentacja		
-	koszty ubezpieczeń majątkowych	296 073,74	304 264,47
-	inne koszty	1 538,10	600,12
	Razem	**71 254 748,18**	**60 744 162,22**
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gibaszek

	NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 24 - SKŁADNIKI AKTYWÓW I PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	133		B.II.3 lit.a)	2 567 774,00
				B.III.3 lit.a)	1 038 704,00
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	240		B.II.3 lit.c)	
				B.III.3 lit.c)	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	240		B.II.3 lit.a)	6 153 333,28
				B.III.3 lit.a)	1 126 669,04
4.	Pozostałe rezerwy	651		B.I.3	1 808 045,76
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	651-2, 640-02		A.V.2	123 581,49
6.	Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	640-1 651 1		B.IV	100 622,59
	Razem		**0,00**		**12 694 526,08**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kazimierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE

Grzegorz Gibaszek

	NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 25 - STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	3 147,09	2 967,69	179,40	1 557,84
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	818 238,20	1 312 842,40	-494 604,20	480 626,10
3.	**Inne środki pieniężne, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-				0,00	
-				0,00	
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	**821 385,29**	**1 315 810,09**	**-494 424,80**	**482 183,94**

	INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.		
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1.	Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)		
2.	Umorzenie udzielonych pożyczek (+)		
3.	Otrzymane odszkodowanie za naprawę samochodu - bez wpływu środków pieniężnych (-)		
4.	Dotacja organ założycielski	468 088,90	2 176 068,46
5.	Dotacja JST i innych jednostek	1 955 332,70	1 463 849,09
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	**2 423 421,60**	**3 639 917,55**

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-5 458 145,93
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-2 877 268,44
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	7 840 989,57
Przepływy pieniężne netto	-494 424,80

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gibaszek

	NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 26 - WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU - NIE DOTYCZY								
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

	NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 27 -WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH								
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
				z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	Razem zmniejszenia		
1.	**Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
-	udzielone gwarancje i poręczenia							0,00	
-	kaucje i wadia							0,00	
-	weksli							0,00	
-	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy							0,00	
-	nieznane roszczenia wierzycieli							0,00	
-	inne							0,00	
2.	**Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych**	**12 234 747,00**	**8 100 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20 334 747,00**	
a	udzielone gwarancje i poręczenia							0,00	
b	kaucje i wadia							0,00	
c	indos weksli							0,00	
d	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy							0,00	

-	zawartych lecz jeszcze niewykonanych umów: (weksel) umowa kredytu obrotowego nr 21/10/3821 z 29.10.2010r - Bank Gospodarstwa Krajowego. Zabezpieczenie kredytu - poręczenie cywilne Powiatu Kolskiego do kwoty 12.312.500,00 zł	7 500 000,00						7 500 000,00	
-	zawartych lecz jeszcze niewykonanych umów: (weksel) umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku kredytowym nr 19/2156 z 28.05.2019r - Bank Gospodarstwa Krajowego. Zabezpieczenie kredytu poręczenie Powiatu Kolskiego do kwoty 2.145.000,00zł	1 935 000,00						1 935 000,00	
-	zawartych lecz jeszcze niewykonanych umów: (weksel) umowa kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej z 17.11.2022r - PKO BP S.A. Zabezpieczenie kredytu - poręczenie Powiat Kolskiego do kwoty 3.250.000,00zł	2 500 000,00						2 500 000,00	
e	nieznane roszczenia wierzycieli							0,00	
f	depozyt sądowy dotyczy zapłaty części wynagrodzenia - umowa o roboty budowlane nr 1/2017 z dnia 20.10.2017	299 747,00						299 747,00	
	zawartych lecz jeszcze niewykonanych umów: (weksel) pożyczka BFF Polska S.A. z 14.08.2023	0,00	7 100 000,00					7 100 000,00	
	zawartych lecz jeszcze niewykonanych umów - umowa pożyczki z dnia 14.06.2023 - Powiat Kolski - weksel		1 000 000,00					1 000 000,00	
3.	**Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń**							**0,00**	
	Razem	**12 234 747,00**	**8 100 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20 334 747,00**	

	NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 28- Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku								
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego

	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gibaszek

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 29- W PRZYPADKU GDY SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI SĄ WYCENIANE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ: NIE DOTYCZY

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

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

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

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 30 - INFORMACJE O ZYSKACH I STRATACH NADZWYCZAJNYCH, Z PODZIAŁEM NA LOSOWE- NIE WYSTĄPIŁY

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 31 - ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM - NIE WYSTĄPIŁY

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 32 - KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 33 -NAKŁADY PONIESIONE NA AKTYWA TRWAŁE , W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Naklady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	371 060,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w tym:	4 602 086,09	3 835 630,34
na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym	57 993,23	13 093 942,00
na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
Razem	5 031 139,32	16 929 572,34

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 34 - 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 DOTYCZY

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 35 - DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY- NIE WYSTĄPIŁY

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 36 - INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM- NIE DOTYCZY

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 37- KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE KTÓRE POWIĘKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM - NIE DOTYCZY

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 38 - WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM PORZĄDKOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART.2 PKT. 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ.U. POZ 1680) LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART 5 TEJ USTAWY - NIE DOTYCZY

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE

Grzegorz Gębaszek

	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH - Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.		
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy umysłowi	252	251
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6	7
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Uczniowie		
5.	Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	1	1
	Razem	**259**	**259**

	Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:		
Rodzaj usługi		za rok obrotowy	
		wynagrodzenia obciążające	
		Należne brutto	Wypłacone brutto
badanie ustawowe w rozumieniu art 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,		14 145,00	14 145,00
inne usługi atestacyjne,			
usł[illegible]adztwa podatkowego,			
pozostałe usługi		0,00	0,00
	- półroczny przegląd sprawozdania		
	- inne		
		14 145,00	14 145,00

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 zaobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie dotyczy

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 dotyczy

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 1606/2022 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. 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 zr[illegible]powane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są [illegible]ezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie dotyczy

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kaźmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOLE

Grzegorz Grabszek

Informacja o stanie środków zgromadzonych na rachunku VAT

L.P.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Rachunek VAT Bank Gospodarstwa Krajowego	0,00
2.	Rachunek VAT Santander Bank Polska	0,00
3.	Rachunek VAT PKO BP S.A.	0,00

INNE INFORMACJE

1) **Inne 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 zdarzeniach, jakie wystąpiły pod dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik jednostki**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w roku 2023 odczuwał skutki cen wzrostu w związku z trwająca nadal wojną na Ukranie. Niestabilna sytuacja za wschodnią granicą doprowadziła do wzrostu cen zakupionych materiałów i leków. W związku ze wzrostem od 2022 roku cen gazu i energii elektrycznej, a także minimalnego wynagrodzenia za pracę kontrahenci podnosili ceny na oferowane usługi i materiały tym samym szpital otrzymywał wyższe rachunki co przełożyło się na wzrost cen oferowanych usług. Jednym z kluczowych wysokich kosztów była zrealizowana od lipca 2023 roku ustawa podwyżkowa dot wynagrodzeń pracowników medycznych zatrudnionych w jednostce, która doprowadziła do istotnego wzrostu wynagrodzeń i ich pochodnych nie zapewniając właściwego finansowania z NFZ. Przeprowadzone postępowania przetargowe i konkursy spowodowały wzrost cen na oferowane produkty w kluczowych punkach sprawozdania. W związku z ogólnym wzrostem inflacji w roku 2023 jednostka borykała się również, że wzrostem stawek za usługi medyczne.

3) **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finanasową i wynik finansowy jednostki i 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**

Sprawozdanie finansowe za 2023 zostało zaprezentowane zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości

4) **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Informacje liczbowe dotyczące rachunku przepływów pieniężnych za rok 2022

L.P	Wyszczególnienie	Rok 2023	Rok 2022 było	Rok 2022 powinno być
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-7 730 009,20	-4 419 299,53	-4 419 299,53
II.	Korekty razem	2 271 863,27	3 425 963,09	3 425 963,09
1.	Amortyzacja	3 054 856,03	2 664 955,81	2 664 955,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	647 192,90	206 588,14	206 588,14
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-397 640,54	-593 101,08	-593 101,08
5.	Zmiana stanu rezerw	2 578 909,57	484 199,43	484 199,43
6.	Zmiana stanu zapasów	-454 285,97	47 432,17	47 432,17
7.	Zmiana stanu należności	-1 647 619,50	-718,89	-718,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-409 017,84	2 220 334,93	2 220 334,93
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 330 990,22	2 036 190,13	2 036 190,13

10.	Inne korekty	-2 431 521,60	-3 639 917,55	-3 639 917,55
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 458 145,93	-993 336,44	-993 336,44
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	8 100,00	3 868 894,77	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 100,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	3 868 894,77	0,00
II	Wydatki			
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 885 368,44	3 712 771,80	3 712 771,80
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartosci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 877 268,44	156 122,97	-3 712 771,80
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	10 537 884,15	2 500 000,00	6 368 894,77
1.	Wpływy netto z wydania udziałów	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	8 100 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 437 884,15	0,00	3 868 894,77
II.	Wydatki	2 696 894,58	1 373 269,36	1 373 269,36
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 049 701,68	937 704,00	937 704,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	647 192,90	206 588,14	206 588,14
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	228 977,22	228 977,22
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 840 989,57	1 126 730,64	4 995 625,41
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III	-494 424,80	289 517,17	289 517,17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-494 424,80	289 517,17	289 517,17

F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 315 810,09	1 026 292,92	1 026 292,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	821 385,29	1 315 810,09	1 315 810,09
	o ograniczonej możliwości dysponowania	482 183,94	567 688,78	567 688,78

Wyjaśnienia dotyczące roku 2022

Pozycja BI. Wpływy - błędnie wpisano 3 868 894,77 powinno być 0

Pozycja BI4 Inne wpływy inwestycyjne błędnie wpisano 3 868 894,77 powinno być 0

Pozycja III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) błędnie wpisano 156 122,97 powinno być -3 712 771,80

Pozycja CI. Wpływy - błędnie wpisano 2 500 000,00 powinno być 6 368 894,77

Pozycja CI4. Inne wpływy finansowe błędnie wpisano 0 powinno być 3 868 894,77

Pozycja CIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) błędnie wpisano 1 126 730,64 powinno być 4 995 625,41

Miejsce i data sporządzenia

Kolo, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Rozmierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE
Grzegorz Gibaszek

5) **Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności, hasłowo wskazanych we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kole w 2023 osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości 7 730 009,20 zł. Strata netto wykazana w sprawozdaniu finansowym przekracza koszty amortyzacji. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital. Jednostka dokonała oceny występowania ujemnych wyników finansowych oraz niezdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Zdaniem Kierownika Jednostki nie są to wystarczające przesłanki do uznania, że działalność nie będzie kontynuowana. Szpital posiada 153 łóżka i rocznie hospitalizuje ponad 8 tys pacjentów i wykonuje ponad 3 tyś zabiegów operacyjnych a z porad w przyszpitalnych poradniach korzysta ok 20 tyś chorych. Dzięki wykorzystaniu dotacji oraz środków własnych Szpital podlega systematycznie modernizacji i rozszerza działalność leczniczą. W 2023 r. Szpital otrzymał dofinansowanie z Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 399 338,00 zł na podniesienie bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych. W roku 2023 zostały uruchomione 3 nowe poradnie. Od 1 czerwca 2023 r. działa Poradnia Alergologiczna, od 01.09.2023 poradnia leczenia bólu, a od dnia 06.11.2023 poradnia leczenia chorób metabolicznych. Od maja 2024 r. rozpczęła działalność poradnia endokrynologiczna i poradnia ortopedii i traumatologii narządu ruchu. W m-cu marcu 2024 zakończył się I etap Przebudowy Oddziału Wewnętrznego w SPZOZ w Kole wraz z dostosowaniem budynku głównego szpitala do wymogów ppoż.Wartość zadania to kwota 6 233 954,23 zł. W roku 2024 będzie ogłoszony przetarg na wykonanie II etapu przebudowy Oddziału Wewnętrznego. Wartość kosztorysowa zadania to kwota 6 606 000,00 zł. W latach 2023-2024 zostały udzielone przez Starostwo Powiatowe w Kole 2 pożyczki na spłatę zobowiązań na łączną kwotę 2 200 000,00 zł . Niniejszym Dyrektor w świetle posiadanych informacji oświadcza, iż nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też wzgledu przedłozone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art.29 ustawy o rachunkowości.

6) **Oświadczenie kierownika jednostki**

Niniejszym Dyrektor oświadcza, iż przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekty dot. utworzenia rezerwy z tytułu niewykorzytanych urlopów w kwocie 49 420,95zł, z uwagi na to, iż jednostka w poprzednim roku wypłaciła ekwiwalenty za urlopy osobom, które nie mogły wykorzystać urlopu fizycznie ponieważ zakończyły się umowy rezydenckie. Statystyka z poprzenich lat pokazuje, iż wypłacona kwota ekwiwalentów nie jest taka wysoka jak pokazują założenia. Pomimo iż SPZOZ w Kole dokonał przeliczenia kredytów i pożyczek w skorygowanej cenie nabycia na dzień bilansowy która wychodzi na naszą korzyść w kwocie 104 809,69 zł w SPZOZ w Kole informuje, iż rezygnuje z tego księgowania ponieważ istotność dla jednostki jest niewielka, dlatego też postanawia pozostać przy wycenie gotówkowej (w kwocie wymagającej zapłaty).

Miejsce i data sporządzenia

Koło, 2024-06-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Rzemierczak

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w KOLE

Grzegorz Gibaszek

KPW - siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź
tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOLE

z siedzibą w Kole (62-600), przy ulicy Księcia Józefa Poniatowskiego 25

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź
tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOLE

z siedzibą w Kole (62-600), przy ulicy Księcia Józefa Poniatowskiego 25

dla Rady Powiatu Kolskiego oraz Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOLE** („Jednostka"), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" – Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

KPW - siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź
tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB"), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę, że Jednostka rozpoznała istotną niepewność, co do kontynuacji działalności we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. Natomiast w punkcie 5 Informacji dodatkowej „Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności, hasłowo wskazanych we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego" Jednostka wskazała, iż Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kole w 2023 osiągnął ujemny wynik finansowy, który przekracza koszty amortyzacji. Równocześnie Jednostka dokonała oceny występowania ujemnych wyników finansowych oraz niezdolności do terminowego regulowania zobowiązań, jednak zdaniem

KPW - siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź
tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

Kierownika Jednostki nie są to wystarczające przesłanki do uznania, że działalność nie będzie kontynuowana.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na ujemne kapitały w jednostce, które na dzień 31.12.2023 wyniosły 20 923 322,84 zł a także na fakt, iż strata za rok 2023 w kwocie 7 730 009,20 zł przekroczyła poziom amortyzacji o wartości 4 675 153,17 zł. Zgodnie z art. 59 ust.2 Ustawy o działalności leczniczej *„Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1 art. 59 Ustawy o rachunkowości, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji".*

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze

wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Iwona Szydłowska-Sawicka działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

iwona szydłowska-sawicka

Elektronicznie podpisany przez iwona szydłowska-sawicka
Data: 2024.06.05 13:52:15 +02'00'

.....

Iwona Szydłowska-Sawicka

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 12 781

KPW Audytor

***KPW Audytor Sp. z o.o.** jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640*

Łódź, dnia 05 czerwca 2024 roku