

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8.8.3.1.4.2.2.3.4.0.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.5.4.9.6.1.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-04-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	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 SANATORIUM UZDROWISKOWE "BRISTOL" MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI W KUDOWIE-ZDRÓJU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	KŁODZKI
Gmina	KUDOWA-ZDRÓJ	Miejscowość	KUDOWA-ZDRÓJ
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	KŁODZKI		Gmina
Ulica	OKRZEI	Nr domu	1
Miejscowość	KUDOWA-ZDRÓJ	Kod pocztowy	57-350
		Poczta	KUDOWA-ZDRÓJ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia i pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania i odprowadzane w ciężar kosztów.

Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia i pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe. Za środki trwałe zakład uznaje składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 300zł, wyjątek stanowią meble, w tym przypadku do majątku trwałego zaliczane są składniki powyżej 100zł. Z tym, że środki trwałe o wartości poniżej 10 000zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych pozostałych środków trwałych dokonuje się wg metody liniowej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe w budowie wycenione zostały wg rzeczywiście poniesionych nakładów.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenione zostały na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

Zakład nie wycenia produkcji w toku ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmian produkcji w toku na sytuację majątkową i wynik finansowy. Należności wyceniane zostały w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne.

Zakład dysponuje środkami pieniężnymi w walucie polskiej, które w bilansie wykazane zostały w wartości nominalnej.

Zakład tworzy rezerwy na zobowiązania, w tym na zobowiązania pracownicze, rezerwy zostały wycenione na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnej wartości. Zakład nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy ze względu na to, że przesunięcia urlopów pomiędzy latami mają charakter powtarzalny i nie wpływają w sposób istotny na sytuację majątkową i finansową.

Zobowiązania zakładu, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Ustalenia wyniku finansowego

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	22 927 721,66	16 054 362,51	A	Kapitał (fundusz) własny	12 198 883,92	10 559 916,30
I	Wartości niematerialne i prawne	14 069,50	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 024 242,21	8 024 242,21
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 535 674,09	1 677 572,49
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	14 069,50	0,00		Fundusz zakładu	2 535 674,09	1 677 572,49
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 913 552,16	16 054 262,51	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	15 296 793,90	15 777 788,50		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	523 300,00	523 300,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 933 824,85	14 512 168,33		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	615 745,28	554 782,61		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	223 923,77	187 537,56				
2	Środki trwałe w budowie	7 612 717,35	276 474,01	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 040,91	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	100,00	100,00	VI	Zysk (strata) netto	1 638 967,62	858 101,60
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 621 782,07	10 075 885,69
3	Długoterminowe aktywa finansowe	100,00	100,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 017 570,00	785 938,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 017 570,00	785 938,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	761 585,00	594 084,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	255 985,00	191 854,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	61 849,45	28 271,24
	– 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	100,00	100,00	3	Wobec pozostałych jednostek	61 849,45	28 271,24
	– udziały lub akcje	100,00	100,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	61 849,45	28 271,24
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 218 482,33	1 510 425,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 892 944,33	4 581 439,48		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	67 858,77	75 481,66		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	63 678,32	71 545,98	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	4 180,45	3 935,68		– 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	873 800,93	474 552,64	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 133 662,85	1 415 906,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	279 914,17	226 623,75
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	279 914,17	226 623,75

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	32 633,03	881 620,72
	– 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	422 393,42	249 557,21
3	Należności od pozostałych jednostek	873 800,93	474 552,64	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	758 507,26	405 091,51	i)	inne	1 398 722,23	58 105,07
	– do 12 miesięcy	758 507,26	405 091,51	4	Fundusze specjalne	84 819,48	94 518,65
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 323 880,29	7 751 251,05
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60 673,00	15 867,63	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	54 620,67	53 593,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 323 880,29	7 751 251,05
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	11 951 510,71	7 436 023,58
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 945 173,66	4 021 719,03		– krótkoterminowe	372 369,58	315 227,47
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 945 173,66	4 021 719,03				
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	3 945 173,66	4 021 719,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132 269,42	114 474,53				
	– inne środki pieniężne	3 812 904,24	3 907 244,50				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 110,97	9 686,15				
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)	27 820 665,99	20 635 801,99		PASYWA razem (suma poz. A i B)	27 820 665,99	20 635 801,99

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	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 478 038,54	12 271 582,11
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 683 424,59	12 384 497,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-235 934,96	-125 985,21
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	16 700,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 848,91	13 069,81
B	Koszty działalności operacyjnej	14 699 212,00	12 142 590,59
I	Amortyzacja	829 588,88	906 068,10
II	Zużycie materiałów i energii	2 775 728,15	2 145 557,88
III	Usługi obce	940 606,74	900 701,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	553 626,33	376 710,75
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 926 672,21	6 450 173,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 595 676,77	1 299 528,52
	– emerytalne	697 057,10	559 501,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	66 858,54	54 290,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 454,38	9 558,78
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	778 826,54	128 991,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	606 866,45	565 884,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	559 239,03	547 575,69
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 763,40	3 840,14
IV	Inne przychody operacyjne	45 864,02	14 468,97
E	Pozostałe koszty operacyjne	40 026,21	17 115,64
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 468,60
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 078,34	559,00
III	Inne koszty operacyjne	23 947,87	13 088,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 345 666,78	677 760,68
G	Przychody finansowe	293 375,84	180 340,92
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:	293 375,84	180 340,92
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 639 042,62	858 101,60
J	Podatek dochodowy	75,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 638 967,62	858 101,60

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	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 559 916,30	9 508 086,59
	- 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	10 559 916,30	9 508 086,59
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 024 242,21	8 024 242,21
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 024 242,21	8 024 242,21
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 677 572,49	1 423 889,66
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	858 101,60	253 682,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	858 101,60	2 474 482,31
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	858 101,60	2 280 754,20
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- pokrycie straty za 2020r. przez podmiot tworzący	0,00	193 728,11
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 220 799,48
	- pokrycia straty	0,00	2 220 799,48
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 535 674,09	1 677 572,49
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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	858 101,60	2 280 754,20
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	858 101,60	2 280 754,20
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	858 101,60	2 280 754,20
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	858 101,60	2 280 754,20
	- zwiększenie funduszu zakładu	858 101,60	2 280 754,20
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 220 799,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 220 799,48
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 220 799,48
	- pokrycie straty za 2020r. z funduszu zakładu	0,00	2 027 071,37
	- pokrycie straty za 2020r. przez podmiot tworzący	0,00	193 728,11
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 638 967,62	858 101,60
	a) zysk netto	1 638 967,62	858 101,60
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 198 883,92	10 559 916,30
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 198 883,92	10 559 916,30

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 638 967,62	858 101,60
II.	Korekty razem	-284 186,37	545 323,11
1.	Amortyzacja	829 588,88	906 068,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	3 468,60
5.	Zmiana stanu rezerw	231 632,00	126 611,00
6.	Zmiana stanu zapasów	7 622,89	-66,07
7.	Zmiana stanu należności	-399 248,29	-36 492,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-649 009,60	-100 574,28
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-332 950,46	-338 317,79
10.	Inne korekty	28 178,21	-15 374,35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 354 781,25	1 403 424,71
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 345 881,50	3 039 507,76
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 345 881,50	3 039 507,76
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 345 881,50	-3 039 507,76
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 915 752,45	2 588 759,40
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	193 728,11
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	4 915 752,45	2 395 031,29
II.	Wydatki	1 197,57	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	1 197,57	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 914 554,88	2 588 759,40
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-76 545,37	952 676,35
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-76 545,37	952 676,35
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 021 719,03	3 069 042,68
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 945 173,66	4 021 719,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	93 278,04	94 775,57

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 639 042,62							858 101,60		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	336 525,64	0,00	336 525,64					338 041,11	0,00	338 041,11
dotacja na zakup środków trwałych, od których dokonuje się odpisów dmortyzacyjnych	336 525,64	0,00	336 525,64	17	1	21		338 041,11	0,00	338 041,11
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 656,80	0,00	3 656,80					3 628,14	0,00	3 628,14
Pozostałe*)	3 656,80		3 656,80							

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	354 860,65	0,00	354 860,65					352 029,33	0,00	352 029,33
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	336 525,64	0,00	336 525,64	16	1	48		338 041,11	0,00	338 041,11
Pozostałe*)	18 335,01	0,00	18 335,01					13 988,22	0,00	13 988,22
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	247 710,34		247 710,34					127 170,00	0,00	127 170,00
Rezerwy na zobowiązania	231 632,00		231 632,00	16	1	27		126 611,00	0,00	126 611,00
Pozostałe*)	16 078,34	0,00	16 078,34					559,00	0,00	559,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 296 787,65	0,00	1 296 787,65					1 189 359,79	0,00	1 189 359,79
Strata z 2020r.	1 064 519,23	0,00	1 064 519,23					1 064 519,23	0,00	1 064 519,23
Strata z 2021r.	232 268,42	0,00	232 268,42					124 840,56	0,00	124 840,56
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	604 246,52	0,00	604 246,52					193 728,11		193 728,11
Dochód przeznaczony na cele statutowe	604 246,52	0,00	604 246,52	17	1	4		0,00		0,00
Środki otrzymane na pokrycie straty	0,00		0,00	59	2			193 728,11		193 728,11
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	397,00							0,00		
K. Podatek dochodowy	75,00							0,00		

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023r.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Informacje dotyczące zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzenia podane zostały w tabeli nr 1-2.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,
wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023r.

Tabela 1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			Z bezpo - średniego zakupu	Nabyte nieodpłat - nie	Inne zwiększenia		Sprzedaż	Likwidacja	Pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	72 444,09	14 554,66	0,00	0,00	14 554,66	0,00	0,00	0,00	0,00	86 998,75
2.	Środki trwałe	27 393 370,80	348 109,12	0,00	0,00	348 109,12	0,00	85 151,34	0,00	85 151,34	27 656 328,58
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	523 300,00									523 300,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 442 714,35				0,00				0,00	22 442 714,35
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 745 449,84	171 425,74			171 425,74				0,00	1 916 875,58
	d) środki transportu	3 548,60				0,00				0,00	3 548,60
	e) pozostałe środki trwałe	2 678 358,01	176 683,38			176 683,38		85 151,34		85 151,34	2 769 890,05
	w tym środki trwałe umarz.1 razowo	1 500 890,05	49 722,13			49 722,13		9 649,35		9 649,35	1 540 962,83
3.	Inwestycje rozpoczęte	276 474,01	7 336 243,34	0,00	0,00	7 336 243,34	0,00		0,00	0,00	7 612 717,35
4.	Razem rzeczowy majątek trwały(poz.2+3)	27 669 844,81	7 684 352,46	0,00	0,00	7 684 352,46	0,00	85 151,34	0,00	85 151,34	35 269 045,93
5.	Razem majątek trwały (1+2+3)	27 742 288,90	7 698 907,12	0,00	0,00	7 698 907,12	0,00	85 151,34	0,00	85 151,34	35 356 044,68

**Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych,
wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023r.**

Tabela nr 2

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na 31.12.2023r.	Umorzenie na początek roku	Zwiększenia		Razem zwiększenia	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia	Umorzenie w roku	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto
				Amortyzacja	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne				
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	86 998,75	72 444,09	485,16		485,16					485,16	72 929,25	14 069,50
2.	Środki trwałe	27 656 328,58	11 615 582,30	829 103,72		829 103,72	0,00	85 151,34		85 151,34	743 952,38	12 359 534,68	15 296 793,90
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	523 300,00	0,00							0,00	0,00	0,00	523 300,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 442 714,35	7 930 546,02	578 343,48		578 343,48				0,00	578 343,48	8 508 889,50	13 933 824,85
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 916 875,58	1 190 667,23	110 463,07		110 463,07				0,00	110 463,07	1 301 130,30	615 745,28
	d) środki transportu	3 548,60	3 548,60			0,00				0,00	0,00	3 548,60	0,00
	e) pozostałe środki trwałe	2 769 890,05	2 490 820,45	140 297,17		140 297,17		85 151,34		85 151,34	55 145,83	2 545 966,28	223 923,77
	w tym środki trwałe umarz.1 razowo	1 540 962,83	1 500 890,05	49 722,13		49 722,13		9 649,35		9 649,35	40 072,78	1 540 962,83	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	7 612 717,35	0,00								0,00	0,00	7 612 717,35
4.	Razem	35 356 044,68	11 688 026,39	829 588,88		829 588,88	0,00	85 151,34		85 151,34	744 437,54	12 432 463,93	22 923 580,75

Inwestycje długoterminowe w jednostce nie występują.

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

W roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10 ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie prowadziła prac określanych , jako prace rozwojowe. Nie wystąpiły zdarzenia powodujące powstanie wartości firmy.

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym, grunty którymi dysponuje stanowią jej własność przyznaną na podstawie aktu notarialnego z dnia 27.04.2017r.

5. Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiąca mienie Skarbu Państwa na dzień. 31.12.2023r.

Tabela 3

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość stanowiąca mienie Skarbu Państwa	
		Wartość początkowa brutto	Wartość bieżąca netto
1.	Grunty	523 300,00	523 300,000
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 442 714,35	13 933 824,85
3.	Inne rzeczowe aktywa trwałe	12 303 031,58	8 452 386,4
	Suma:	35 269 045,93	22 909 511,25

6. Wartości nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	64 206,00	0,00	0,00	64 206,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	64 206,00	0,00	0,00	64 206,00

Jednostka wynajmuje odpłatnie zmywarkę przemysłową na podstawie umowy z dnia 17.10.2018r.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Jednostka posiada jeden udział o wartości 100zł w kapitale rezerwowym w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych Polskim Zakładzie Ubezpieczeń Wzajemnych (TUW PZUW). Udział w TUW PZUW zapewnia ochronę ubezpieczeniową członkom zgodnie z ogólnymi warunkami ubezpieczenia w zakresie grup ubezpieczeń.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Jednostka zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości dokonała aktualizacji wartości należności na dzień 31.12.2023r. uwzględniając stan prawdopodobieństwa ich zapłaty. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawiono w tabeli nr 5.

Tabela 5

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności (w zł)					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	3 209,38	16 078,34	2 535,73	218,00	16 533,99	890 334,92
Razem:	3 209,38	16 078,34	2 535,73	218,00	16 533,99	890 334,92

9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Jednostka ma status samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, którego organem założycielskim jest Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji.

10. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy własnych.

Jednostka sporządza sprawozdanie - Zestawienie zmian w kapitale własnym.

11. Propozycja co do pokrycia straty za rok obrotowy.

Kierownik jednostki proponuje przeznaczyć zysk w kwocie 1.638.967,62 zł na zwiększenie funduszu zakładu.

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

Jednostka nie tworzyła rezerw na odroczony podatek dochodowy w związku zapisami ujętymi w polityce rachunkowości i przeznaczeniem dochodów na cele statutowe.

Stan rezerw tworzonych w jednostce przedstawiony został w tabeli 6.

Tabela 6

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	785 938,00	362 029,31	130 397,31	0,00	1 017 570,00
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe)	785 938,00	362 029,31	130 397,31	0,00	1 017 570,00
c. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie tworzy rezerw na niewykorzystane przez pracowników urlopy, ponieważ przesunięcia urlopów pomiędzy poszczególnymi latami mają charakter powtarzalny i wysokość kosztów niewykorzystanych urlopów jest z roku na rok podobna. Możliwość nie tworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy ujęta została w polityce rachunkowości jednostki.

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Informacje o okresie spłaty zobowiązań długoterminowych podane zostały w tabeli 7.

Tabela 7

Zobowiązania długoterminowe wobec	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		powyżej							
			1 roku do 3 lat		3 lata do 5 lat		5 lat			
	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 obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałych jednostek, w tym z tytułu: a/ dostaw i usług b/ kredytów i pożyczek c/ emisji dłużnych papierów wartościowych d/ innych	3 376,13	5 216,40	24 895,10	19 678,70	0,00	0,00	0,00	36 954,35	28 271,23	61 849,45
Razem	3 376,13	5 216,40	24 895,10	19 678,70	0,00	0,00	0,00	36 954,35	28 271,23	61 849,45

Zobowiązania długoterminowe w jednostce stanowią kaucje gwarancyjne otrzymane od wykonawców robót budowlanych na zabezpieczenie należytego wykonania umowy.

14. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Na majątku jednostki zabezpieczone zostały zobowiązania wobec Województwa Dolnośląskiego z tytułu umowy Ds-N/22/2015 z dnia 24 sierpnia 2015r. dotyczącej dofinansowania do robót budowlanych zadania: „Modernizacji obiektu z przystosowaniem pomieszczeń zabiegowych i hotelowych do potrzeb osób niepełnosprawnych, w tym poruszających się na wózkach inwalidzkich”, w postaci weksla in blanco do kwoty 700 tys. zł powiększone o odsetki.

W 2021r. na majątku jednostki został zabezpieczony zobowiązania wobec Województwa Dolnośląskiego z tytułu umowy nr DS-R/65/2021 z dnia 23.07.2021r. w postaci weksla in blanco do kwoty 346 478,35 zł powiększonej o odsetki. Dodatkowym zabezpieczeniem

właściwego wykorzystania otrzymanych środków pieniężnych jest cesja wierzytelności należnych sanatorium od NFZ do kwoty 630 799,35 zł. Wg w/w umowy zabezpieczenia obowiązują do 31.12.2031r. Umowa dotyczy dofinansowania do robót budowlanych zadania inwestycyjnego obejmującego przebudowę ośmiu pokoi, części wspólnych i komunikacji oraz tarasu z przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych do rehabilitacji leczniczej.

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych zawarty został w tabeli nr 8

Tabela 8

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Ogółem czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	9 525,32	5 222,36
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszły okres sprawozdawczy	1 977,25	0,00
- prenumeraty, dostęp do portali dotyczące roku następnego	6 938,95	2 189,90
- pozostałe koszty roku następnego	609,12	3 032,46
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 751 251,05	12 323 880,29
- dotacje na nabycie środków trwałych :	7 726 897,05	12 306 654,29
- pozostałe rozliczenia międzyokresowych przychodów	24 354,00	17 226,00
a) długoterminowe	7 436 023,58	11 951 510,71
b) krótkoterminowe	315 227,47	372 369,58

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

16. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

W bilansie jednostki występują zobowiązania z tytułu otrzymanych kaucji gwarancyjnych od wykonawców robót budowlanych, które ujęte są w dwóch pozycjach pasywów: B.II.3e kwota 61 849,45 zł oraz B.III.3i kwota 3 376,13 zł.

17. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe, jak również poręczenia, udzielone gwarancje w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

18. Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej.

Jednostka nie posiada aktywów wycenianych wg wartości godziwej.

19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.-Prawo bankowe.

Wg stan na 31.12.2023r. jednostka nie posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Dane dotyczące struktury sprzedaży zaprezentowane zostały w tabeli nr 9.

L.p.	Wyszczególnienie	Dane za 2023r. w pln	%	Dane za 2022r. w pln	%	Dynamika w % 2023/2022
I.	Przychody ze sprzedaży z tytułu kontraktu z NFZ, w tym:	11 788 116,99	75	8 618 921,47	70	137
1.	Przychody ze sprzedaży usług uzdrowiskowego leczenia sanatoryjnego	9 721 439,31	62	6 927 052,24	56	140
2.	Przychody ze sprzedaży rehabilitacji ogólnoustrojowej w warunkach stacjonarnych	1 964 592,83	13	1 518 286,34	12	129
3.	Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacji leczniczej ambulatoryjnej	102 084,85	1	96 776,34	1	105
4.	Dopłaty do wynagrodzeń kadry medycznej	0,00	0	26 042,35	0	0
5.	Rozliczenie 3% wartości świadczeń	0,00	0	50 764,20	0	0
II	Przychody ze sprzedaży usług dla MSWiA	207 453	1	172 531,00	1	120
III.	Dopłaty kuracjuszy do pobytów sanatoryjnych finansowanych z NFZ	1 493 139,70	10	1 383 344,40	11	108
IV.	Pozostała sprzedaż medyczna	1 447 907,55	9	1 410 595,40	11	103
1.	Przychody ze sprzedaży usług uzdrowiskowego leczenia sanatoryjnego	1 349 002,15	9	1 283 388,45	10	105
2.	Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacji leczniczej stacjonarnej	26 519,40	0	55 882,95	0	47
3.	Przychody ze sprzedaży usług rehabilitacji leczniczej ambulatoryjnej	69 884,00	0	68 711,00	1	102
4.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług medycznych	2 502,00	0	2 613,00	0	96
V.	Przychody ze sprzedaży usług hotelowych	746 807,35	5	799 105,24	6	93
VI.	Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	13 848,91	0	13 069,81	0	106
	Ogółem :	15 697 273,50	100	12 397 567,32	100	127

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.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała aktualizacji wartości zapasów, natomiast w związku z wykorzystaniem części zapasów w 2023r. dokonano odniesienia na pozostałe przychody operacyjne części odpisu aktualizującego wartość zapasów, utworzonego w 2020r., w kwocie: 1.545,40 zł.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w ciągu roku lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z tych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Jednostka sporządza notę podatkową stanowiącą załącznik do sprawozdania.

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszty wytworzenia produktów w roku obrotowym.

W roku obrotowym jednostka nie prowadziła transakcji w walutach obcych.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Tabela 10

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania:	0,00	0,00
w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	7.336.243,34	6.248.539,00
w tym służące ochronie środowiska	7.319.362,24	5.546.156,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2023 i kontynuowane w latach następnych dotyczą następujących zadań:

- termomodernizacja budynku (nakłady planowane w 2024r. na kwotę 5 546 156 zł, łącznie planowane nakłady na lata 2023-2024 – 13 112.380,87 zł),
- przebudowa pomieszczenia na parterze budynku w celu utworzenia tymczasowej stołówki (z wyposażeniem) na potrzeby przebudowy jadalni i kuchni (nakłady planowane w 2024r. na kwotę 702 383 zł).

Inwestycja polegająca na termomodernizacji budynku sanatorium jest dofinansowana z dotacji przyznanych przez MSWiA oraz NFOŚiGW. Zakończenie inwestycji planowane jest w roku 2024. W roku budżetowym 2023r. dotacja z MSWiA na realizację tego zadania wyniosła 3 796 129 zł, natomiast w roku 2024 dotacja zaplanowana została na kwotę 3 559 000zł. Dotacji z NFOŚiGW na cały okres realizacji zadania ma wynosić 4 632 435 zł.

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

W 2023r. nie wystąpiły takie pozycje przychodów i kosztów.

11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W roku sprawozdawczym jednostka nie poniosła wydatków na te cele.

12. Wartość żywności przekazanej organizacją pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz. 1645), lub kwotę opłat za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych- kurs przyjęty do ich wyceny.

W roku obrotowym nie zanotowano transakcji w walutach obcych.

IV. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Na koniec roku obrotowego zanotowano zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 76 545,37 zł w porównaniu do poprzedniego roku. Zmiana stanu środków pieniężnych wynika z wpływów środków z działalności operacyjnej w kwocie 1 354 781,25, wydatków na działalność inwestycyjną w wielkości (-) 6 345 881,50 zł oraz dodatniego salda wpływów finansowych z tytułu dotacji 4 914 554,88 zł.

Różnice między korespondującymi ze sobą danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych dotyczą:

- poz. A.II.8 – nie uwzględniono zmiany stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych na kwotę (-) 1 357 066,53 zł,

- poz. A.II. 9 – nie wykazano zmian stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych w roku obrotowym dotacji na zakupy inwestycyjne w kwocie 4 909 154,88 zł,
- poz. A.II.10 – na kwotę 28 178,21zł przypada zmiana stan zobowiązań długoterminowych w wielkości 33 578,21 oraz dotacja do poniesionych kosztów w kwocie (-) 5 400 zł.

V. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3. Przeciętne zatrudnienie na umowy o pracę z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela 11

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim (2023)			Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2022)		
	ogółem	kobiety	mężczyźni	ogółem	kobiety	mężczyźni
Pracownicy ogółem, w tym:	82	67	15	76	64	12
Lekarze, w tym:	2	1	1	2	1	1
Lekarze z I stopniem specjalizacji	1	0	1	1	0	1
Lekarze z II stopniem specjalizacji	1	1	0	1	1	0
Farmaceuci	0	0	0	0	0	0
Mgr rehabilitacji	6	3	3	7	5	2
Pielęgniarki	10	10	0	10	10	0
Fizjoterapeuci	8	8	0	7	7	0
Pozostały personel medyczny	10	10	0	9	9	0
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	21	15	6	21	16	5
Pracownicy gospodarczy i obsługi	25	20	5	20	16	4

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

W 2023r. wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających wynosiło łącznie brutto 426.579,04 zł.

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobą wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Jednostka nie udzielała zaliczek, pożyczek i podobnych świadczeń (w tym gwarancji i poręczeń) osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Koszty wynagrodzenia firm audytorskich dotyczą ustawowego badania sprawozdania finansowego za 2023r., wydatek obciąży koszty bieżącego roku obrotowego w kwocie 15.313,50 zł brutto. Poza badaniem sprawozdania finansowego inne koszty usług audytorskich w roku 2023 nie wystąpiły.

VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZNACZĄCYCH ZDARZEŃ.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości, które w sposób istotny wpłynęłyby na prezentację sprawozdania finansowego, wycenę aktywów i pasywów oraz sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym umożliwiają porównanie danych charakteryzujących stany aktywów, pasywów, przychodów i kosztów.

VII. OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy.

IX. INFORMACJA O ZAGROŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ.

Wszystkie istotne informacje mające wpływ na sytuację finansową i majątkową zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym jednostki roku obrotowego. Inne zdarzenia nie występują.

Kudowa - Zdrój, dnia: 26.04.2024

Sporządziła: Danuta Grydziuszko

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-04-26 14:04:26	Danuta Grydziuszko
2024-04-26 14:07:40	Małgorzata Aniskiewicz