

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NOWYM MIESCIE NAD PILICĄ

za okres

od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

obejmujące:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

MUF 45

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą
sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku

Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni. Jednostka stosuje zasadę ciągłości art 5 ust 1. o rachunkowości. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 14, 15, 16. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie jego wartości użytkowej. Stosuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego. Szpital stosuje następujące stawki amortyzacji dla grup: I gr budynki i lokale: bilansowa-1,50% , podatkowa - 2,5% ; II gr obiekty inżynierii lądowej i wodnej: bilansowa -od 1,50 % do 6,00 %, podatkowa od 2,5 do 10%; III gr kotły i maszyny energetyczne: bilansowa 4,20%, podatkowa 7%; IV gr maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania bilansowa od 8,40% do 18 %, podatkowa od 14% do 30%; V gr specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty: bilansowa 8,40%, podatkowa 14%; VI gr urządzenia techniczne: bilansowa 6%, podatkowa 10%; VII gr środki transportu: bilansowa od 8,40% do 12 %, podatkowa 14 i 20%; VIII gr narzędzia przyrządy ruchomości i wyposażenia: bilansowa 12 %, podatkowa 20% i WNiP bilansowa 30%, podatkowa 50%. Rozpoczęcie amortyzacji środka trwałego następuje w miesiącu następującym po tym, w którym przyjęto je do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej zalicza się bezpośrednio w koszty. Dla zapasów w magazynach apteki prowadzona jest ewidencja wartościowa, w pozostałych magazynach ewidencja prowadzona jest metodą średniej ważonej cen. SP ZOZ wycenia materiały na dzień nabycia w cenach nabycia. Materiały nie podlegające w zakładzie dalszemu przetwarzaniu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się spisu z natury oraz wycenę tych materiałów. Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów przy wydatkach poniesionych powyżej 1000 PLN. Zobowiązania i rezerwy - zgodnie z art 35. d. 1 uor rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. SP ZOZ nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Nie tworzy rezerw na restrukturyzację, ze względu na brak wiarygodnego oszacowania wartości tych przyszłych zobowiązań. SP ZOZ stosuje odpisy amortyzacyjne na podstawie planu amortyzacji obowiązującego w jednostce zawierającego w szczególności numery ewidencyjne środka trwałego, datę jego nabycia, wartość początkową oraz przyjętą stawkę amortyzacji. Materiały i towary wyceniane są według cen rzeczywistych zakupu lub nabycia, gdzie ustala się wartość rozchodu przy wykorzystaniu metody FIFO - metoda ta dotyczy w szczególności magazynu apteki. W pozostałych magazynach towary wyceniane są według ceny średnioważonej. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonywane w związku z utratą ich wartości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. SP ZOZ stosuje uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych w zakresie wyceny instrumentów finansowych, umów leasingu oraz podatku odroczonego. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią. Inwentaryzacja prowadzona jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze: spisów z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi z ksiąg rachunkowych, otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu

wykazanego w księgach rachunkowych jednostki. Wynik finansowy sporządzony jest na podstawie rachunku zysków i strat sporządzanego w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

50
Mieł

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

670205424-
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-420 Nowe Miasto nr 2 ul. Tomaszowska 4
(pieczęć jednostki)
tel. (048) 674 38 00 NIP 797-15-76-723

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **2023.12.31**

jednostka obliczeniowa: **zł.**

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	Rok bieżący	Rok poprzedni BZ		Rok bieżący	Rok poprzedni BZ
A Aktywa trwałe	26 801 464,53	21 847 144,54	A Kapitał (fundusz) własny	-2 079 960,03	-1 634 345,92
I Wartości niematerialne i prawne	192 791,81	114 030,10	I Kapitał (fundusz) podstawowy	8 427 503,91	8 427 503,91
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	192 791,81	114 030,10	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	26 608 672,72	21 733 114,44	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1 Środki trwałe	20 665 252,72	21 733 114,44	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 351 696,42	16 682 848,90	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 989 444,40	-10 605 797,60
c) urządzenia techniczne i maszyny	811 167,55	1 041 514,69	VI Zysk (strata) netto	-518 019,54	543 947,77
d) środki transportu	1 351 670,03	1 511 175,20	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 150 718,72	2 497 575,65	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 771 129,71	28 144 824,91
2 Środki trwałe w budowie	5 943 420,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	3 156 159,66	2 744 959,94
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 156 159,66	2 744 959,94
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	2 444 922,13	2 116 557,44
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	711 237,53	628 402,50
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	3 812 500,00	5 465 900,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	3 812 500,00	5 465 900,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	3 812 500,00	5 465 900,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

Meep 12/5

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 951 128,13	9 175 535,79
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o kresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 951 128,13	9 175 535,79
B	Aktywa obrotowe	4 889 705,15	4 663 334,45	a)	kredyty i pożyczki	2 453 529,93	1 730 888,00
I	Zapasy	261 139,72	239 231,10	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	261 139,72	239 231,10	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 872 461,40	3 628 826,14
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	4 872 461,40	3 628 826,14
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 531 212,36	3 585 466,48	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 883 732,66	1 928 489,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 551 280,99	1 601 844,94
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	190 123,15	285 487,14
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 851 341,92	10 758 429,18
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 851 341,92	10 758 429,18
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	14 725 229,67	9 666 544,81
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 126 112,25	1 091 884,37
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	4 531 212,36	3 585 466,48				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 531 193,28	3 585 466,48				
	- do 12 miesięcy	4 531 193,28	3 585 466,48				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

meep KJ

b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c	inne	19,08	0,00			
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	53 372,87	767 204,67			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 372,87	767 204,67			
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	53 372,87	767 204,67			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 372,87	767 204,67			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 980,20	71 432,20			
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)	31 691 169,68	26 510 478,99			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	31 691 169,68	26 510 478,99

po. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anna Wielgus
mgr Anna Wielgus

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą

Anna Wielgus
mgr Anna Wielgus

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

-670205424-
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-420 Nowe Miasto n/P ul. Tomaszowska 4
tel. (048) 674 38 00 NIP: 707-15-76-790
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres Grudzień 2023

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 634 345,92	-2 051 677,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	72 405,43	-126 616,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 561 940,49	-2 178 293,69
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 427 503,91	8 427 503,91
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	8 427 503,91	8 427 503,91
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

Meq AN

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	-9 989 444,40	-10 605 797,60
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 061 849,83	10 479 181,60
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-72 405,43	126 616,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 989 444,40	10 605 797,60
	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
	-	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	9 989 444,40	10 605 797,60
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 989 444,40	-10 605 797,60
6.	Wynik netto	-518 019,54	543 947,77
	a) zysk netto	0,00	543 947,77
	b) strata netto	518 019,54	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 079 960,03	-1 634 345,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 079 960,03	-1 634 345,92

po GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anna Wielgus
mgr Anna Wielgus

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Nowym Miście nad Pilicą

Matgorzata Melon
Matgorzata Melon

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

AN

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres Grudzień 2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ZŁ

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-518 019,54	543 947,77
II.	Korekty razem	2 540 935,56	2 724 202,21
1.	Amortyzacja	1 421 826,87	1 600 314,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	738 637,11	722 388,03
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	162 737,29	1 144 114,32
5.	Zmiana stanu rezerw	411 199,72	-63 439,03
6.	Zmiana stanu zapasów	-21 908,62	18 393,39
7.	Zmiana stanu należności	-945 745,88	587 079,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 052 950,41	1 290 361,87
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 120 364,74	355 403,19
10.	Inne korekty	-5 399 126,08	-2 930 413,93
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 022 916,02	3 268 149,98
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	13 200,00	1 505,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 200,00	1 505,00
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
-	splata 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	0,00
II.	Wydatki	6 348 711,97	398 040,52
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	405 048,74	310 470,63
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	5 943 663,23	87 569,89
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)	-6 335 511,97	-396 535,52
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 055 793,29	276 005,11
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	6 055 793,29	276 005,11
II.	Wydatki	2 457 029,14	2 573 542,55
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.	Splata kredytów i pożyczek	1 707 688,00	1 851 154,52
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	749 341,14	722 388,03
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 598 764,15	-2 297 537,44
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/-B.III +/-C.III)	-713 831,80	574 077,02
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-713 831,80	574 077,02
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	767 204,67	193 127,65
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	53 372,87	767 204,67
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anne Wielgus
mar Anna Wielgus

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Nowym Miastku nad Pilicą

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

MWO

AV

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres **Grudzień 2023**

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł.....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 276 960,34	33 555 118,85
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 688 160,06	34 173 182,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-411 199,72	-618 063,97
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	43 289 200,92	36 385 965,47
I	Amortyzacja	1 421 826,87	1 600 314,54
II	Zużycie materiałów i energii	4 177 392,92	3 562 327,32
III	Usługi obce	13 501 044,05	9 693 832,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	133 122,83	143 988,10
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	20 370 897,45	18 111 325,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 491 038,39	3 097 172,68
	- emerytalne	1 763 436,36	1 541 557,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	193 878,41	177 004,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 012 240,58	-2 830 846,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 397 712,13	4 283 498,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 076 928,02	1 199 625,23
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	320 784,11	3 083 873,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	164 853,98	186 318,53
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	164 853,98	186 318,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	220 617,57	1 266 333,80
G	Przychody finansowe	10 704,03	2,00
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:	10 704,03	2,00
	- 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	749 341,14	722 388,03
I	Odsetki, w tym:	749 341,14	722 388,03
	- od 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)	-518 019,54	543 947,77
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-518 019,54	543 947,77

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anna Wielgus
mgr Anna Wielgus

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wielgus

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Mieście nad Pilicą
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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

Miej AW

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przeniesienie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	19 530 890,18									19 530 890,18
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 238 409,16									1 238 409,16
Kotły i maszyny energetyczne	492 282,12		20 120,00		20 120,00		81 064,48		81 064,48	431 337,64
Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 124 863,51		19 978,00		19 978,00		4 392,06		4 392,06	2 140 449,45
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	42 484,87									42 484,87
Urządzenia techniczne	1 137 031,59		13 250,00		13 250,00					1 370 331,59
Środki transportu	2 093 741,71									2 106 991,71
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	7 784 869,44		265 088,85		265 088,85	59 999,40	3 481,35		90 480,75	7 959 477,54
Razem	34 444 572,58		318 436,85		318 436,85	59 999,40	115 937,89		175 937,29	34 587 072,14

Handwritten signature and initials.

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 590 124,72		292 963,37		292 963,37		3 883 088,09	15 940 765,46	15 647 802,09
496 325,72		38 189,11		38 189,11		534 514,83	742 083,44	703 894,33
238 424,61		18 476,48		18 476,48	75 514,60	181 386,489	253 857,51	249 951,15
1 895 488,82		181 423,25		181 423,25	4 392,06	2 072 520,01	229 374,69	67 929,44
34 895,12		2 524,69		2 524,69		37 419,81	7 589,75	5 065,06
586 338,85		62 470,84		62 470,84		648 809,69	550 692,74	488 221,90
582 566,51		172 755,17		172 755,17		755 321,68	1 511 175,20	1 351 670,03
5 287 293,79		611 945,78		611 945,78	90 480,75	5 808 758,82	2 497 575,65	2 150 718,72
12 711 458,14		1 380 748,69		1 380 748,69		13 921 819,42	21 733 114,44	20 665 252,72

meł
A21

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	743 909,66		119 839,89		119 839,89					863 749,55
Razem	743 909,66		119 839,89		119 839,89					863 749,55

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
629 879,56		41 078,18		41 078,18		670 957,74	114 030,10	192 791,81
629 879,56		41 078,18		41 078,18		670 957,74	114 030,10	192 791,81

Handwritten signature and initials.

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych				
	2	3	zakup	inne	4	5		6	na początek roku obrotowego	8	9	zwiększenia	zmniejszenia	10	11	na początek roku obrotowego (2 - 8)
1																
Razem																

Nota pominięta-nie wystąpiły

mel *AZ*

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

Nie wystąpiły

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

Nota pominięta-nie wystąpiły

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

Nota pominięta-nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Ustalony okres amortyzacji	Wartość odpisów amortyzacyjnych	Uwagi
1	2	3	4	5

Nota pominięta-nie wystąpiły

AN
MEL

4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Jednostka użytkuje nieodpłatnie stanowiące własność Powiatu Grójeckiego następujące grunty

Nota 7 Grunty użytkowane w wieczyste

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
219/6 Nowe Miasto n/P	Powierzchnia (m ²)	1880	-	-	1880
	Wartość (zł)	Brak (hipoteka)	-	-	Brak (hipoteka)
198/7 Nowe Miasto n/P	Powierzchnia (m ²)	158	-	-	158
	Wartość (zł)	Brak (hipoteka)	-	-	Brak (hipoteka)
198/8 Nowe Miasto n/P	Powierzchnia (m ²)	33862	-	-	33862
	Wartość (zł)	Brak (hipoteka)	-	-	Brak (hipoteka)
333 Żdźary	Powierzchnia (m ²)	1900	-	-	1900
	Wartość (zł)	Brak (WOZ Żdźary)	-	-	Brak (WOZ Żdźary)
5-158 Drzewica	Powierzchnia (m ²)	3856	-	-	3856
	Wartość (zł)	Brak (Przych. Drzewica)	-	-	Brak (Przych. Drzewica)

5) wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 8 Środki trwale niemortyzowane lub niemiarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
8	3 327 919,44			3 327 919,44
Razem	3 327 919,44			3 327 919,44

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

Miep ARJ

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadczenia udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Uwagi						

Nota pominięta-nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Razem					

Nota pominięta-nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Handwritten signature/initials

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień ...

Wyszczególnienie	Akcje				Ogółem
	Seria ...	Seria ...	Seria ...	Seria ...	
1	2	3	4	5	6
1. Wartość nominalna jednej akcji					
2. Wartość emisyjna jednej akcji					
3. Ilość akcji w emisji (serii)					
4. Podział akcji z danej serii					
– uprzywilejowane (szt.)					
– zwykłe (szt.)					
5. Podział akcji z danej serii					
– imienne					
– na okaziciela					
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji					
– w zakresie praw głosu (szt.)					
– w zakresie dywidendy (szt.)					
– pozostałe (szt.)					
7. Wartość nominalna serii					
8. Sposób pokrycia akcji					
– gotówka					
– aport					
9. Data rejestracji					

Nota pominięta-nie dotyczy

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego– stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Razem			

Nota pominięta-nie dotyczy. Podmiotem tworzącym jest Powiat Grójecki

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

Wykazane w ZZKW

meef *AL*

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego			
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– agio			
– podział zysku			
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego			

Nota pominięta-dane wykazane w ZZKW

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału (funduszu) na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału (funduszu) na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych				
Wycena inwestycji długoterminowych				
Zagrożenie kontynuacji działalności				
Razem				

Nota pominięta-nie dotyczy

Handwritten signatures

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

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	
3. Razem zysk do podziału	
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– wypłata dywidendy	
– zwiększenie kapitału zapasowego	
– zwiększenie kapitału rezerwowego	
– zwiększenie kapitału podstawowego	
– wypłata nagród, premii	
– zasilenie funduszy specjalnych	
– inne	
5. Niepodzielony zysk	

Nota pominięta-nie dotyczy

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-9 989 444,40
2. Strata netto za rok obrotowy	-518 019,54
3. Razem strata do pokrycia	-10 507 463,94
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-518 019,54
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne Fundusz Zakładu	-518 019,54
5. Niepokryta strata	

Muep ABW

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

Na początek roku obrotowego występowały rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 2 744 959,94 zł.

W trakcie roku wypłacono pracownikom 495 261,82 zł.

W oparciu o szacunek aktuarusza wg stanu na dzień 31.12.2023 r. zaktualizowano kwotę rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze o kwotę 906 461,54 zł.

Stan na koniec roku obrotowego rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wynosi 3 156 159,66 zł.

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	2 116 557,44	328 364,69				2 444 922,13
– na świadczenia emerytalne i podobne	2 116 557,44	328 364,69				2 444 922,13
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	628 402,50	578 096,85	495 261,82		495 261,82	711 237,53
– na świadczenia emerytalne i podobne	628 402,50	578 096,85	495 261,82		495 261,82	711 237,53
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
Razem	2 744 959,94	906 461,54	495 261,82		495 261,82	3 156 159,66

AW mef

Nota 18 Odroczonego podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego 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)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:						
- z tytułu strat podatkowych						
2. Zwiększenia, w tym:						
- z tytułu strat podatkowych						
3. Zmniejszenia, w tym:						
- z tytułu strat podatkowych						
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:						
- z tytułu strat podatkowych						

Nota pominięta-nie dotyczy

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Meef AW

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności											Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat			
	Stan na											
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek												
- kredyty i pożyczki	1 730 888,00	2 453 529,93	2 965 900,00	2 750 000,00	1 750 000,00	750 000,00	687 500,00	312 500,00	7 134 288,00	6 266 029,93		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
- inne zobowiązania finansowe												
- z tytułu dostaw i usług	3 628 826,14	4 872 461,40							3 628 826,14	4 872 461,40		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
- zobowiązania wekslowe												
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 928 489,57	1 883 732,66							1 928 489,57	1 883 732,66		
- z tytułu wynagrodzeń	1 601 844,94	1 551 280,99							1 601 844,94	1 551 280,99		
- inne	285 487,14	190 123,15							285 487,14	190 123,15		
Razem	9 175 535,79	10 951 128,13	2 965 900,00	2 750 000,00	1 750 000,00	750 000,00	687 500,00	312 500,00	14 578 935,79	14 763 628,13		

Handwritten signatures and initials.

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

Kredyt zaciągnięty w BS Belsk Duży, z tytułu którego zobowiązanie na koniec okresu wynosi 301 600,00 zł zabezpieczony jest hipoteką umowną do maksymalnej kwoty 4.350.000,00 na nieruchomości położonej w Nowym mieście nad Pilicą dz. Nr 198/8 i 198/8 i 219/6 o pow. 3,59 ha opisanej w KW nr RA1G/00042644/6.

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	ogółem		w tym na aktywach trwałych	
			na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Weksel						
Hipoteka	580 000,00	301 600,00	4 350 000,00	4 350 000,00		
Zastaw						
Inne						
Razem	580 000,00	301 600,00	4 350 000,00	4 350 000,00		

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

Lp	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
1	Energia elektryczna	71 432,20	43 980,20

mpf AW

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
-długoterminowe				
-krótkoterminowe	71 432,20	540 866,33	568 318,33	43 980,20
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	10 511 455,94	6 272 759,61	1 179 535,35	15 604 680,20
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe-1/12 ryczałtu NFZ	246 973,24	-	311,52	246 661,72
Razem	10 758 429,18	6 272 759,61	1 176 846,87	15 851 341,92

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

821 mel

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Razem				

Nota pominięta-nie występują

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Kredyty i pożyczki	242	6 266 029,93	B.II.3.lit.a)	3 812 500,00
	241		B.III.3 lit a)	1 676 600,00
	130-02		B.III.3 lit a)	776 929,93
Rozliczenia międzyokresowe	840	15 851 341,92	B.IV.2- długoterminowe	14 725 229,67
	841		B.IV.2 krótkoterminowe	1 091 884,37
Razem		22 117 371,85		22 117 371,85

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

Nie występują

me/ ALI

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych								
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadlia								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- nieznanne roszczenia wierzycieli								
- inne								
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych								
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadlia								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- nieznanne roszczenia wierzycieli								
- inne								
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń								
Razem								

Nota pominięta-nie występują

82
me

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	ogółem	w tym na aktywach trwałych		
1	2	3	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
			4	5	6	7
Razem						

Nota pominięta-nie występują

Meej *6/1*

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte 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 obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na				Uwagi
		wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
		przychody finansowe	koszty finansowe	zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
Razem						

Nota pominięta-nie dotyczy

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Wyszczególnienie	Wartość kapitału (funduszu) na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału (funduszu) na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Razem				

Nota pominięta-nie dotyczy

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy.

Ad Mey

Nota 29 Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Kwota pożyczki (kredytu) udzielonej przez podatnika udziałowcowi, akcjonariuszowi albo wspólnikowi, w tym za pośrednictwem tworzonych z zysku funduszy, lub podmiotowi powiązanemu z udziałowcem, akcjonariuszem lub wspólnikiem oraz odsetki, prowizje, wynagrodzenia i opłaty od pożyczki (kredytu) udzielonej przez te podmioty podatnikowi	
2. Świadczenia wykonane na rzecz fundacji prywatnej lub rodzinnej, podmiotu równoważnego takiej fundacji lub przedsiębiorstwa prowadzonego przez taką fundację albo taki podmiot, lub na rzecz beneficjentów takiej fundacji lub takiego podmiotu	
3. Świadczenia wykonane na rzecz trustu lub innego podmiotu albo stosunku prawnego o charakterze powierniczym	
4. Nadwyżka wartości rynkowej transakcji określona zgodnie z art. 11c updop ponad ustaloną cenę tej transakcji	
5. Nadwyżka zwróconej kwoty dopłaty, wniesionej do spółki zgodnie z odrębnymi przepisami, ponad kwotę wniesionej dopłaty	
6. Wypłacone z zysku wynagrodzenie z tytułu umorzenia udziału (akcji), ze zmniejszenia wartości udziału (akcji), z wystąpienia wspólnika ze spółki, ze zmniejszenia udziału kapitałowego wspólnika w spółce	
7. Równowartość zysku przeznaczonego na podwyższenie kapitału zakładowego	
8. Darowizny, w tym prezenty i ofiary wszelkiego rodzaju	
9. Wydatki na reprezentację	
10. Dopłaty wypłacone w przypadku połączenia lub podziału podmiotów	
11. Odsetki od udziału kapitałowego, wypłacane na rzecz wspólnika przez spółkę	
12. Zysk przeznaczony na uzupełnienie udziału kapitałowego wspólnika spółki	
13. Świadczenia pieniężne i niepieniężne wypłacone w przypadku zmniejszenia udziału kapitałowego wspólnika w spółce	
14. Inne	
Razem	

Nota pominięta-nie dotyczy

MCC/ 201

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

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933).

Nota 30 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

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

Nie dotyczy

Nota 31 Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne

Akcjonariusz obejmujący akcje za wkład niepieniężny	Rodzaj wkładu	Liczba akcji
1	2	3

Nota pominięta-nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

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

Abv mef

Nota 32 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
I	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	34 173 182,82	42 688 160,06				
- usługa	34 173 182,82	42 688 160,06				
- usługa						
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:						
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem	34 173 182,82	42 688 160,06				

Nota 33 Umowy o usługi długoterminowe

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1	2	3	4	5	6
Umowy o usługi długoterminowe ogółem:					
- w tym umowy niezakończone łącznie					
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

Nota pominięta-nie dotyczy

Miej 42

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

Nota 34 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja		
2. Zużycie materiałów i energii		
3. Usługi obce		
4. Podatki i opłaty		
5. Wynagrodzenia		
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: – emerytalne		
7. Pozostałe koszty rodzajowe		
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		

Nota pominięta-nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota 35 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Kwota
1	2
Zmiana technologii produkcji	
Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania	

AN *Mej*

Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji	
Inne przyczyny	
Razem	

Nota pominięta-nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Nota 36 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
1	2	3	4	5
Utrata cech użytkowych i handlowych				
Utrata rynków zbytu				
Inne przyczyny				
Razem				

Nota pominięta-nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Nota 37 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Rodzaj działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	2	3	4

Nota pominięta-nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

mei *ASJ*

Nota 38 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

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	-518 019,54									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:										
Amortyzacja z dotacji	1 047 300,08			17	1	21				
Pozostałe ^{a)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:										
Pozostałe ^{a)}										
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:										
Pozostałe ^{a)}										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 055 518,99									
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej	8 218,91			16	1	21				

Abi Mey

Amortyzacja z dotacji	1 047 300,08			16	1	48				
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 665 422,58									
Naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	166 322,20			16	1	11				
Nieopłacone do ZUS składki od wynagrodzeń	592 638,84			16	1	57a				
Naliczenie rezerw na świadczenia pracownicze	906 461,54			16	1	27				
Pozostałe*)										
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 571 289,30									
Opłacone do ZUS składki z kosztów roku ubiegłego	492 883,71			15	4h					
Amortyzacja podatkowa	1 583 143,77			15	6					
Rozwiązanie wypłaconych rezerw na świadczenia pracownicze	495 261,82			15						
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:										
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:										
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 415 617,35									
K. Podatek dochodowy	0									

Maj Ad

7) 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 39 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwałe w budowie	5 943 420,00		

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

Nota 40 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1	2	3
Różnice kursowe, w tym z tytułu:		
Odsetki, w tym z tytułu:		
Razem		

Nota pominięta-nie dotyczy

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

Am Mei

Nota 41 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	119 839,89	1 500 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	318 436,85	4 140 000,00
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	5 943 420,00	6 811 892,15
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

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

Nie dotyczy

Nota 42 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2. Koszty		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Nota pominięta-nie dotyczy

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

me A1

Nota 43 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Koszty prac rozwojowych zakończonych niepowodzeniem, które nie dały zamierzonych efektów		
2. Koszty prac rozwojowych zakończonych efektem pozytywnym, których z różnych przyczyn nie wdrożono		
3. Koszty ponoszone na etapie prac badawczych		

Nota pominięta-nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Nota 44 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności	
Kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ustawy o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności	

Nota pominięta-nie dotyczy

AN MEJ

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

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 3 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny”.

Nota 45 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
– funt szterling	GBP		
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
– funt szterling	GBP		
4. Zobowiązania			
– euro	EUR		

Nota pominięta-nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 4 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny”.

mej ad

Nota 46 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie				
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	767 204,67	53 372,87	-713 831,80	
Inne środki pieniężne, w tym:				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	767 204,67	53 372,87	-713 831,80	

Nota 47 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	543 947,77	-518 019,54
II. Korekty razem	2 724 202,21	2 540 935,56
1. Amortyzacja	1 600 314,54	1 421 826,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	722 388,03	738 637,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 144 114,32	162 737,29
5. Zmiana stanu rezerw	-63 439,03	411 199,72
6. Zmiana stanu zapasów	18 393,39	-21 908,62
7. Zmiana stanu należności	587 079,83	-945 745,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 290 361,87	1 052 950,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	355 403,19	5 120 364,74
10. Inne korekty	-2 930 413,93	-5 399 126,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	3 268 149,98	2 022 916,02

6/1 mef

Nota 48 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	1 052 950,41
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	1 052 950,41

Nota 49 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zapasów według bilansu	21 908,62
1.	Zmiana stanu zapasów, w tym z tytułu:	
	- wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów): wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	
	- przeniesienia składników aktywów obrotowych (zapasów) do środków trwałych (w tym w budowie): spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	
	- przekwalifikowania środków trwałych do zapasów: wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-"	
B.	Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1)	-21 908,62

Nota 50 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	

Nie dotyczy

me/ AB

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

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

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

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

Nota 51 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	136,3
Pracownicy na stanowiskach roboczych	47
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	4
Razem	187,3

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy

Nota 52 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający		
Organ nadzorujący		
Organ administrujący		

Nota pominięta-nie dotyczy

Nota 53 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Wyszczególnienie	Zobowiązania	
	wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
1	2	3
Byli członkowie organu zarządzającego		
Byli członkowie organu nadzorującego		
Byli członkowie organu administrującego		

Nota pominięta-nie dotyczy

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

Nie dotyczy

me/ AW

Nota 54 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
					oprocentowanie (od – do)	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7
1. Organ zarządzający						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
2. Organ nadzorujący						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
3. Organ administrujący						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
Razem						

Nota pominięta-nie dotyczy

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

AS

Mef

Nota 55 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym	11 070,00	3 690,00	7 380,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

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

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

Nota 56 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	0,00
Korekta kosztów	0,00
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	72 405,43

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

Nie wystąpiły

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

Nie dotyczy

Miel ASJ

Nota 57 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na rachunek zysków i strat
1	2	3

Nota pominięta-nie dotyczy

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

Nota 58 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1	2	3	4

Nota pominięta-nie dotyczy

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

A21 mef

Nota 59 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Opis wspólnego przedsięwzięcia	Kwota /wartość
1	2
Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia	
Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu	
Wartości wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
Kwoty zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania przedsięwzięcia	
Wielkość zobowiązań warunkowych związanych z przedsięwzięciem	
Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia	
Koszty poniesione na realizację wspólnego przedsięwzięcia	

Nota pominięta-nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nota 60 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i adres spółki handlowej, w której jednostka posiada udziały/akcje	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk+/strata-)
1	2	3	4

Nota pominięta-nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

Miej Ad

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy

Nota 61 Podstawy prawne odstępiania od konsolidacji

Wyszczególnienie	Jednostka A (nazwa, siedziba)	Jednostka B (nazwa, siedziba)	Jednostka C (nazwa, siedziba)
1	2	3	4
Procent i wartość nominalna udziałów w jednostce			
Mała grupa kapitałowa – art. 56 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości			
Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla – art. 56 ust. 2 ustawy o rachunkowości (nazwa i siedziba, miejsce publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego)			
Udziały jednostki nabyto, zakupiono lub pozyskano w innej formie, z wyłącznym przeznaczeniem ich do późniejszej odprzedaży, w terminie jednego roku od dnia ich nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie – art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości			
Występują poważne długoterminowe ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką – art. 57 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości			
Bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego – art. 57 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości			
Dane finansowe jednostki są nieistotne – art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości			

Nota pominięta-nie dotyczy

Arł mcy

Nota 62 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

Wyszczególnienie	Jednostka A		Jednostka B		Ogółem	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych						
2. Wynik finansowy netto (zysk/ strata)						
3. Kapitał własny ogółem, w tym:						
- kapitał podstawowy						
- kapitał zapasowy						
- kapitał rezerwowy						
- zysk (strata) z lat ubiegłych						
4. Wartość aktywów trwałych						
5. Przeciętne roczne zatrudnienie						
6. Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (KSR/MSR)						

Nota pominięta-nie dotyczy

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

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

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 8 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

mejs *AB*

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia”.

Nie dotyczy

Nota 63 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1	2
1. Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	
2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	
3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4. Pozostałe dane wymagane w tej pozycji informacji dodatkowej:	
– cena przejęcia	
– wartość godziwa aktywów netto spółki przejętej na dzień połączenia	
– wartość firmy (ujemna wartość firmy)	
5. Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	

Nota pominięta-nie dotyczy

Nota 64 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1	2
1. Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	
2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	
3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4. Pozostałe dane wymagane w tej pozycji informacji dodatkowej:	
– przychody	
– koszty	
– zyski	
– straty	
– zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (według poszczególnych składników kapitału własnego)	

Nota pominięta-nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 9 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności”.

Nie dotyczy

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 10 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki”.

Nie dotyczy

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Anna
Wielgus
Data: 2024.05.15 14:42:54 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Małgorzata Melon
Data: 2024.05.15 14:40:27 CEST

Handwritten signature

