

UCHWAŁA NR
RADY MIASTA CZĘSTOCHOWY

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Stacji Pogotowia Ratunkowego z siedzibą przy ul.
Kilińskiego 10 w Częstochowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jt. Dz. U. z 2024 r., poz. 609 z późn.zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)

Rada Miasta Częstochowy uchwala:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Stacji Pogotowia Ratunkowego z siedzibą przy ul. Kilińskiego 10 w Częstochowie składające się z:

1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2023 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 22 436 869,24 zł (słownie: dwadzieścia dwa miliony czterysta trzydzieści sześć tysięcy osiemset sześćdziesiąt dziewięć złotych 24/00);

2) rachunku zysków i strat wykazującego zysk netto za 2023 r. w wysokości 14 747,84 zł (słownie: czternaście tysięcy siedemset czterdzieści siedem złotych 84/100),

3) zestawienia zmian w kapitale własnym;

4) rachunku przepływów pieniężnych;

5) dodatkowych informacji zawierających wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowych informacji i objaśnień;

6) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Częstochowy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

z up. Prezydenta Miasta Częstochowy
(-) Ryszard Stefaniak
Zastępca Prezydenta
Miasta Częstochowy

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 7 3 2 3 2 2 2 0 8</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 2 5 5 2 5</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		19-04-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO W CZĘSTOCHOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	CZĘSTOCHOWA
Gmina	CZĘSTOCHOWA	Miejscowość	CZĘSTOCHOWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	CZĘSTOCHOWA	Gmina	CZĘSTOCHOWA
Ulica	KILIŃSKIEGO	Nr domu	10
		Nr lokalu	
Miejscowość	CZĘSTOCHOWA	Kod pocztowy	42-202
		Poczta	CZĘSTOCHOWA
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 9 0 B DZIAŁALNOŚĆ POGOTOWIA RATUNKOWEGO			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)
<input type="checkbox"/> 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 wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
<input checked="" type="checkbox"/> 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:
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:
<input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> 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)

Nie dotyczy

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)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1 Środki trwałe

Do aktywów trwałych zalicza się te aktywa jednostki, które nie mają charakteru aktywów obrotowych (art.3 ust.1 pkt 13 ustawy o rachunkowości), co oznacza, że są wykorzystane w działalności przez okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do aktywów trwałych zaliczamy: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe dzielą się na 5 grup:

- 1) grunty,
- 2) budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- 3) urządzenia techniczne, kołty, maszyny, urządzenia specjalistyczne,
- 4) środki transportu, w tym wydzielone z zakupu UE,
- 5) inne środki trwałe - wyposażenie, narzędzia, w tym wydzielone z zakupu UE.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:

- a) w równych ratach co miesiąc,
- b) lub jednorazowo, w przypadku wartości do 3.500 zł.

Do środków trwałych stosuje się liniową metodę amortyzacji. Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania środka trwałego. Stawki oraz okres amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji. Szczegółowe informacje o każdym środku trwałym zawierają prowadzone odrębnie tabele umorzeniowo-amortyzacyjne oraz książki inwentarzowe.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 500 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów. Dla tych składników prowadzona jest analityczna ewidencja pozabilansowa.

Umorzenie środków trwałych służy do ewidencji umorzeń stanowiących korektę wartości początkowej środków trwałych na skutek ich zużycia. Bieżące umorzenie środków trwałych księgowane jest po stronie Ma konta 071 w korespondencji ze stroną Wn konta zespołu „4” (amortyzacja) z podziałem na konta analityczne.

Umorzenie oblicza się od tej samej daty i przez ten sam okres jak amortyzację. Dla umorzenia środków trwałych stosuje się takie same konta analityczne, jak dla konta „Środki trwałe”.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, praw majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe,
- prawa pokrewne,
- licencje,
- koncesje

Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobu dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych stosuje się przepisy art. 31 ust. 2 i art. 32 ust. 1-4 i ust. 6 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie wycenia się według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Do środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości rozwiązanie określone w przepisach podatkowych.

2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Gotówkę i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej. Odsetki od środków na rachunkach bankowych dopisuje się do stanu rachunku, drugostronnie ujmuje się jako przychody finansowe, z wyjątkiem odsetek od środków ZFŚS, które naliczone przez bank zwiększają ten fundusz.

3 Zobowiązania i należności

W zobowiązaniach krótkoterminowych, wykazano:

- zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług za sprzedane świadczenia medyczne,
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych,
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zobowiązania z tytułu podatku VAT,
- zobowiązania z tytułu składek ZUS,
- zobowiązania z tytułu PFRON,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i rozrachunków z pracownikami z innych tytułów niż wynagrodzenia.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do kont zespołu „2” umożliwi wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków, rozliczeń i ustalenie ich przebiegu oraz stanu należności, rozliczeń i zobowiązań z podziałem według kontrahentów.

W ciągu roku obrotowego bieżąca wycena operacji gospodarczych rozrachunkowych następuje według kwoty wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.

4. Materiały i towary (rzeczowe aktywa obrotowe)

4.1. W ciągu roku obrotowego rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się:

- materiały i towary według ceny zakupu brutto (bez odliczenia podatku VAT),
 - rozchody rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła, tzw. FIFO.
- 4.2. Metody prowadzenia ksiąg pomocniczych, klasyfikacji zdarzeń.

Stosuje się następującą metodę ksiąg pomocniczych dla materiałów i towarów (art. 17 ust.2 ustawy o rachunkowości).

Ewidencję ilościowo-wartościową ujmującą obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Na koncie 300 jest prowadzona ewidencja zakupów związanych z przyjęciem do magazynu na podstawie dowodu „Pz”. Konto 310 służy do ewidencji własnej zapasów materiałów przeznaczonych do zużycia, znajdujących się w magazynach materiałów medycznych, wyposażenia małego leków, olejów silnikowych i części do ambulansów. Drobną zakupów materiałów nie są ewidencjonowane w magazynie, lecz bezpośrednio odnoszone w koszty działalności eksploatacyjnej jednostki. Ewidencja szczegółowa materiałów umożliwi rozliczenie osób odpowiedzialnych za powierzone im zapasy. Stan księgowy zapasów jest potwierdzany raz w roku na podstawie spisu z natury sporządzanego na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się: wynik działalności operacyjnej, pozostałej działalności operacyjnej i działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe na dzień kończący rok obrotowy obejmujący rok kalendarzowy, zaś rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego.

Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie. SP ZOZ Stacja Pogotowia Ratunkowego w Częstochowie ma podpisane umowy na czas określony ze Śląskim Oddziałem

Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia:

umowa nr 123/100328/16/2024 z dnia 29.12.2023.r. o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ratownictwo medyczne (wartość umowy od 01.01.2024.r. do 31.12.2024.r.: 66.498.686,40 zł),
umowa nr 123/100328/17/2024 z dnia 05.01.2024.r. o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - transport międzyszpitalny (wartość umowy od 01.01.2024.r. do 30.06.2024.r.: 1.780.771,72 zł),

umowa nr 123/100328/01/2024 z dnia 29.12.2023.r. o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - podstawowa opieka zdrowotna - transport sanitarny (umowa zawarta na czas nieoznaczony, wartość umowy nieokreślona).

Praktyką od lat stosowaną przez NFZ jest podpisywanie umów na okresy nie dłuższe niż 1 rok i podpisywanie aneksów na kolejne okresy rozliczeniowe. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występują żadne okoliczności, które mogłyby spowodować nie zawarcie z NFZ aneksów na świadczenie usług zdrowotnych realizowanych w ramach ww. umów. SP ZOZ SPR w Częstochowie zatrudnia wystarczającą ilość wyspecjalizowanego personelu medycznego, posiada zasoby sprzętu specjalistycznego i środków transportu pozwalające świadczyć usługi na wysokim poziomie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ STACJA
 POGOTOWIA RATUNKOWEGO W
 CZĘSTOCHOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31			rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31
A	Aktywa trwałe	9 400 468,85	8 603 518,01	A	Kapitał (fundusz) własny	4 918 438,26	5 368 395,91
I	Wartości niematerialne i prawne	75 242,96	33 915,52	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 091 893,74	4 091 893,74
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 276 502,17	765 110,87
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	75 242,96	33 915,52				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 325 225,89	8 569 602,49	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	9 202 225,89	8 446 602,49		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	463 190,24	463 190,24	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 579 781,48	1 650 647,69		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	366 806,85	286 288,15		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	4 818 612,12	4 194 248,41				
e)	inne środki trwałe	1 973 835,20	1 852 228,00				
2	Środki trwałe w budowie	123 000,00	123 000,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-464 705,49	-1 412 748,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	14 747,84	1 924 139,30
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	17 518 430,98	16 906 659,05
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	7 055 573,69	6 424 471,72
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	7 055 573,69	6 424 471,72
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	6 238 241,87	5 695 636,37
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	817 331,82	728 835,35
	– 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	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	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	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 132 415,43	7 154 912,13
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	13 036 400,39	13 671 536,95		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	602 405,75	824 333,07		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	602 405,75	824 333,07	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	7 508 261,16	2 194 591,34	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 109 894,14	7 121 913,60
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:	3 139 084,39	2 833 854,21
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 139 084,39	2 833 854,21

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 176 608,99	2 176 344,96
3	Należności od pozostałych jednostek	7 508 261,16	2 194 591,34	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 697 239,74	1 695 164,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 508 261,16	2 194 591,34	i)	inne	96 961,02	416 550,25
	- do 12 miesięcy	7 508 261,16	2 194 591,34	4	Fundusze specjalne	22 521,29	32 998,53
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 330 441,86	3 327 275,20
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 330 441,86	3 327 275,20
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	2 356 034,32	2 441 178,01
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 917 424,41	10 319 218,50		- krótkoterminowe	974 407,54	886 097,19
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 917 424,41	10 319 218,50				
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	4 917 424,41	10 319 218,50				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 917 424,41	10 319 218,50				
	- inne środki pieniężne	1 000 000,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 309,07	333 394,04				
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)	22 436 869,24	22 275 054,96		PASYWA razem (suma poz. A i B)	22 436 869,24	22 275 054,96

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:	71 757 064,16	63 706 352,33
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 923 460,64	63 244 617,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-166 396,48	457 364,40
III	Koszty wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	4 370,00
B	Koszty działalności operacyjnej	73 258 313,07	66 543 004,44
I	Amortyzacja	1 969 138,34	1 861 876,59
II	Zużycie materiałów i energii	2 972 218,61	3 808 593,17
III	Usługi obce	32 956 566,65	27 803 435,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	107 482,86	111 654,24
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	28 520 309,63	26 794 904,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 332 647,45	5 794 940,40
	– emerytalne	2 618 473,98	2 410 949,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	399 949,53	367 600,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 501 248,91	-2 836 652,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 490 709,59	4 729 446,67
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	971 629,59	1 316 171,72
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	519 080,00	3 413 274,95
E	Pozostałe koszty operacyjne	48 288,11	30 737,53
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	48 288,11	30 737,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-58 827,43	1 862 057,03
G	Przychody finansowe	81 542,82	83 006,75
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:	81 542,82	83 006,75
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1,55	11 230,48
I	Odsetki, w tym:	1,55	11 230,48
	– 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)	22 713,84	1 933 833,30
J	Podatek dochodowy	7 966,00	9 694,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	14 747,84	1 924 139,30

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	22 713,84			1 933 833,30		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 197 777,65	0,00	1 197 777,65	1 316 171,72	0,00	1 316 171,72
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 802 027,82	0,00	1 802 027,82	917 449,79	0,00	917 449,79
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	882 436,51	0,00	882 436,51	915 287,54	0,00	915 287,54
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	915 287,54	0,00	915 287,54	769 440,97	0,00	769 440,97
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-552 187,98	0,00	-552 187,98	-1 629 935,94	0,00	-1 629 935,94
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	41 925,00			51 022,00		
K.	Podatek dochodowy	7 966,00			9 694,00		

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)	5 368 395,91	3 444 256,61
	- 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	5 368 395,91	3 444 256,61
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 091 893,74	4 091 893,74
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
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 091 893,74	4 091 893,74
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	765 110,87	765 110,87
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	511 391,30	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	511 391,30	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	511 391,30	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 276 502,17	765 110,87
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)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	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	-1 412 748,00	-2 463 117,79
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
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 412 748,00	2 463 117,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-464 705,49	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 877 453,49	2 463 117,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 412 748,00	1 050 369,79
	- pokrycie straty z lat poprzednich	1 412 748,00	1 050 369,79
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	464 705,49	1 412 748,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-464 705,49	-1 412 748,00
6.	Wynik netto	14 747,84	1 924 139,30
	a) zysk netto	14 747,84	1 924 139,30
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 918 438,26	5 368 395,91
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 918 438,26	5 368 395,91

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł. . .

Włersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	14 747,84	1 924 139,30
II.	Korekty razem	-2 650 451,20	1 115 138,79
1.	Amortyzacja	1 969 138,34	1 861 876,59
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1,55	11 230,48
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-123 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	631 101,97	-457 364,40
6.	Zmiana stanu zapasów	221 927,32	382 093,65
7.	Zmiana stanu należności	-5 313 669,82	-118 137,60
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 496,70	406 490,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	328 251,63	-848 050,64
10.	Inne korekty	-464 705,49	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 635 703,36	3 039 278,09
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	498,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	498,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 766 587,18	1 894 792,70
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 766 587,18	1 894 792,70
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 766 089,18	-1 894 792,70
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1,55	11 230,48
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	1,55	11 230,48
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1,55	-11 230,48
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 401 794,09	1 133 254,91
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 401 794,09	1 133 254,91
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 319 218,50	9 185 963,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 917 424,41	10 319 218,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	24 801,29	32 998,53

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

IDodatkowe informacje i objaśnienia

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Część 1: Wyjaśnienia do bilansu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

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

Tabela 1. Wartość początkowa środków trwałych, małocennych środków trwałych i WNIP.

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO)	Zmiany w ciągu roku				Wartość końcowa (BZ)
			Zwiększenia		Zmniejszenia		
			01.01.2023.r.	z tytułu zakupu	inne	ogółem	
1.	Grunty	463 190,24	0,00	0,00	0,00	0,00	463 190,24
2.	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 858 554,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2 858 554,80
	- w tym mieszkalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne, kotły, maszyny, urządzenia specjalistyczne	1 221 373,66	198 308,67	0,00	2 490,00	2 490,00	1 417 192,33
4.	Środki transportu, w tym wydzielone z zakupu UE	8 757 123,42	1 584 947,99	0,00	488 513,94	488 513,94	9 853 557,47
5.	Inne środki trwałe: wyposażenie, narzędzia, w tym wydzielone z zakupu UE	5 489 497,92	774 677,09	0,00	14 445,00	14 445,00	6 249 730,01
6.	Razem środki trwałe (010):	18 789 740,04	2 557 933,75	0,00	505 448,94	505 448,94	20 842 224,85
7.	Małocenne środki trwałe (013)	1 382 841,32	149 342,10	0,00	42 884,89	42 884,89	1 489 298,53
8.	Razem środki trwałe i małocenne środki trwałe (010+013):	20 172 581,36	2 707 275,85	0,00	548 333,83	548 333,83	22 331 523,38
9.	WNIP (020)	330 720,33	59 311,33	0,00	0,00	0,00	390 031,66
10.	Razem środki trwałe i WNIP (010 013+020):	20 503 301,69	2 766 587,18	0,00	548 333,83	548 333,83	22 721 555,04
11.	Środki trwałe w budowie (080)	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 000,00
12.	Ogółem środki trwałe i WNIP (010 013+020+080):	20 626 301,69	2 766 587,18	0,00	548 333,83	548 333,83	22 844 555,04

Tabela 2. Umorzenie środków trwałych, małocennych środków trwałych i WNIP.

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO)	Zmiany w ciągu roku				Wartość umorzenia na (BZ)
			Zwiększenia		Zmniejszenia		
			01.01.2023.r.	z tytułu umorzeń	inne	ogółem	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 207 907,11	70 866,21	0,00	0,00	0,00	1 278 773,32
	- w tym mieszkalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne, kotły, maszyny, urządzenia specjalistyczne	935 085,51	117 789,97	0,00	2 490,00	2 490,00	1 050 385,48
4.	Środki transportu, w tym wydzielone z zakupu UE	4 562 875,01	960 584,28	0,00	488 513,94	488 513,94	5 034 945,35
5.	Inne środki trwałe: wyposażenie, narzędzia, w tym wydzielone z zakupu UE	3 637 269,92	653 069,89	0,00	14 445,00	14 445,00	4 275 894,81
6.	Razem umorzenie środków trwałych (071):	10 343 137,55	1 802 310,35	0,00	505 448,94	505 448,94	11 639 998,96
7.	Umorzenie małocennych środków trwałych (073)	1 382 841,32	149 342,10	0,00	42 884,89	42 884,89	1 489 298,53
8.	Razem umorzenie środków trwałych i małocennych środków trwałych (071+073):	11 725 978,87	1 951 652,45	0,00	548 333,83	548 333,83	13 129 297,49
9.	Umorzenie WNIP (072):	296 804,81	17 983,89	0,00	0,00	0,00	314 788,70
10.	Razem umorzenie środków trwałych i WNIP (071+ 073+072):	12 022 783,68	1 969 636,34	0,00	548 333,83	548 333,83	13 444 086,19
11.	Środki trwałe w budowie (080)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Razem środki trwałe i WNIP (071+073+072+080):	12 022 783,68	1 969 636,34	0,00	548 333,83	548 333,83	13 444 086,19

Tabela 3. Wartości brutto i netto środków trwałych, małowalnych środków trwałych i WNiP.

L.p.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
		31.12.2023.r.	do 31.12.2023.r.	31.12.2023.r.
1.	Grunty:	463 190,24	0,00	463 190,24
2.	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej:	2 858 554,80	1 278 773,32	1 579 781,48
	- w tym mieszkalne:	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne, kotły, maszyny, urządzenia specjalistyczne:	1 417 192,33	1 050 385,48	366 806,85
4.	Środki transportu, w tym wydzielone z zakupu UE:	9 853 557,47	5 034 945,35	4 818 612,12
5.	Inne środki trwałe: wyposażenie, narzędzia, w tym wydzielone z zakupu UE:	6 249 730,01	4 275 894,81	1 973 835,20
6.	Razem środki trwałe:	20 842 224,85	11 639 998,96	9 202 225,89
7.	Małowalne środki trwałe:	1 489 298,53	1 489 298,53	0,00
8.	Razem środki trwałe i małowalne środki trwałe:	22 331 523,38	13 129 297,49	9 202 225,89
9.	WNiP:	390 031,66	314 788,70	75 242,96
10.	Razem środki trwałe, małowalne środki trwałe i WNiP:	22 721 555,04	13 444 086,19	9 277 468,85
11.	Środki trwałe w budowie:	123 000,00	0,00	123 000,00
12.	OGÓŁEM:	22 844 555,04	13 444 086,19	9 400 468,85

Tabela 3.1. Szczegółowy zakres zmian inwestycji długoterminowych.

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość końcowa (BZ)
		01.01.2023.r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023.r.
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

str. 2

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

Nie wystąpiły.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44 b ust. 10:

Nie wystąpiły.

4. Wartość brutto gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie występują.

5. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu:

Umowy leasingu nie występują.

Umowy najmu pomieszczeń na potrzeby Stacji Pogotowia Ratunkowego dla zespołów ratownictwa i zespołów nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej:

- 1) Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej na wynajem pomieszczeń w budynku przy ul. Sikorskiego w Częstochowie. Umowa nr 112.2014.DAG z dnia 23.01.2014.r.,
- 2) Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej na wynajem pomieszczeń w budynku przy ul. Rejtana w Częstochowie. Umowa nr 16.2008.DAG z dnia 25.03.2008.r.,
- 3) Powiat Częstochowa (najem lokalu w Błachowni do dnia 30.11.2023.r.). Umowa nr 99.2021.AT z dn. 23.08.2021.r.,
- 4) Scanmed S.A. (najem lokalu w Błachowni od dnia 01.12.2023.r.). Umowa nr 103.2023.AT z dn. 01.12.2023.r.,
- 5) Gmina Kłomnice (najem lokalu w Kłomnicach). Umowa nr 3.2003.DAG z dn. 15.10.2003.r.,
- 6) Gmina Poczesna (najem lokalu w Poczesnej). Umowa nr 84.2022.AT z dn. 30.11.2022.r.,
- 7) Gmina Dąbrowa Zielona. Umowa nr 39.2022.AT z dn. 30.12.2022.r.,
- 8) Gmina Koniecpol. Umowa nr 100.2022.AT z dn. 20.12.2022.r.,
- 9) Gmina Mykanów. Umowa nr 92.2020.AT z dn. 30.11.2020.r.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:

Nie występują.

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

7.1. Informacja o stanie należności krótkoterminowych:

Tabela 4. Wartości odpisów aktualizujących wartość należności.

Grupa należności	Stan na (B0)	Zmiany w ciągu roku			Wartość na (BZ)
	01.01.2023.r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	31.12.2023.r.
Należności z tytułu dostaw i usług:	39 950,43	0,00	8 845,50	0,00	31 104,93
RAZEM odpisy:	39 950,43	0,00	8 845,50	0,00	31 104,93

Tabela 5. Należności krótkoterminowe.

Lp.	Grupa należności	Konto		Wartość na (BZ)
		Wn	Ma	31.12.2023.r.
1.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, w tym:			7 508 261,16
	- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług:	201-01		7 539 366,09
	- odpis aktualizacyjny wartość należności:		280	31 104,93
2.	Należności krótkoterminowe od pracowników, w tym:			0,00
	- pozostałe rozrachunki z pracownikami:	234		0,00
	- odpis aktualizacyjny:		280	0,00
3.	Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, w tym:			0,00
	- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych:	249-00-04		0,00
	RAZEM należności krótkoterminowe:			7 508 261,16

7.2. Informacja o inwestycjach krótkoterminowych:

Tabela 6. Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Grupa inwestycji krótkoterminowych	Konto	Wartość na (BZ)
			31.12.2023.r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		3 917 424,41
1)	Środki pieniężne w kasie:	101	6 394,49
2)	Środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych, w tym:		3 885 293,68
	- rachunek podstawowy:	130-00	3 867 250,50
	- rachunek pomocniczy (płaćcowy):	130-01	0,00
	- rachunek pomocniczy (wadia):	131-01	7 000,00
	- rachunek pomocniczy (darowizny):	131-02	0,00
	- rachunek bankowy - blokada środków:	131-04	0,00
	- rachunek pomocniczy - środki Woj. Śląskiego:	131-05	0,00
	- rachunek pomocniczy - karty kredytowe:	131-06	11 043,18
	- pozostałe rachunki:	132-00	0,00
3)	Środki pieniężne na pozostałych rachunkach bankowych, w tym:		25 736,24
	- rachunek pomocniczy (split payment):	131-03	934,95
	- rachunek ZFŚS:	135	24 801,29
2.	Inne środki pieniężne:		1 000 000,00
	- rachunek pomocniczy - lokata:	131-07	1 000 000,00
3.	Inne aktywa pieniężne:		0,00
	RAZEM środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 917 424,41

7.3. Informacja o zapasach:

Tabela 7. Zapasy.

Lp.	Zapasy w rozbiu na magazyny	Konto	Wartość na (BZ)
			31.12.2023.r.
1.	Magazyn materiałów - ul. Kilińskiego	310-01	34 288,06
2.	Magazyn materiałów - ul. Warszawska	310-02	4 472,90
3.	Magazyn leków - ul. Kilińskiego	310-03-00	446 504,25
4.	Magazyn materiałów - UE	310-03-01	117 140,54
	RAZEM zapasy:		602 405,75

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Tabela 8. Kapitał (fundusz) podstawowy.

Lp.	Wyszczególnienie źródeł	Konto	Stan na dzień:	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień:
			01.01.2023.			31.12.2023.
1.	Kapitał podstawowy (założycielski)	801-00	2 989 000,34	0,00	0,00	2 989 000,34
2.	Fundusze strukturalne (UE)	801-01	651 940,07	0,00	0,00	651 940,07
3.	Dotacja Miasto Częstochowa (UE) - wkład własny	801-02	80 401,37	0,00	0,00	80 401,37
4.	Dotacja (WFOŚiGW)	801-03	1 527,96	0,00	0,00	1 527,96
5.	Fundusz założycielski (Janów)	801-04	369 024,00	0,00	0,00	369 024,00
	RAZEM kapitał (fundusz) podstawowy:		4 091 893,74	0,00	0,00	4 091 893,74

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:

Tabela 9. Kapitał (fundusz) zapasowy i rezerwowy

Lp.	Wyszczególnienie kapitałów	Konto	Stan na dzień:	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na dzień:
			01.01.2023.	z zysku	Inne	rozlicz. Straty	Inne	31.12.2023.
1.	Kapitał zapasowy	800	765 110,87	511 391,30	0,00	0,00	0,00	1 276 502,17
2.	Kapitał rezerwowy	801-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	801-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM kapitały:		765 110,87	511 391,30	0,00	0,00	0,00	1 276 502,17

str. 4

10. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk w wysokości (+) **14.747,84 zł** proponuje się przeznaczyć na:

- na rozliczenie straty z lat ubiegłych kwotę: 14.747,84 zł,

W 2023 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2022 rok zauważono błąd w wyliczeniu rezerw na świadczenia pracownicze wyliczonych na dzień 31.12.2022 r., dokonano korekty wartości tych rezerw i zwiększono ich wartość o kwotę 464.705,49 zł. Zakwalifikowano to zdarzenie jako błąd roku ubiegłego i zaksięgowano na koncie strata lat ubiegłych.

Na dzień bilansowy strata z lat ubiegłych wynosi: (-) 464.705,49 zł.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Tabela 10. Stan rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie rezerw	Stan na (B0) 01.01.2023.r.	Zmiany w ciągu roku						Stan na (BZ) 31.12.2023.r.
			Zwiększenia korekta błędu	Zwiększenia z długoterm.	Zwiększenia KPDA	Zmniejszenia na krótkoterm.	Zmniejszenia KPDA	Rozwiązanie (wykorzystanie)	
1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne:	6 424 471,72	464 705,49	29 308,21	874 682,77	29 308,21	45 280,36	663 005,93	7 055 573,69
1)	Rezerwy na odprawy emerytalne, w tym:	2 534 294,65	0,00	0,00	382 558,26	0,00	0,00	197 068,08	2 719 784,83
	- krótkoterminowe	292 205,71	0,00	0,00	230 069,68	0,00	0,00	197 068,08	325 207,31
	- długoterminowe	2 242 088,94	0,00	0,00	152 488,58	0,00	0,00	0,00	2 394 577,52
2)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe, w tym:	3 890 177,07	464 705,49	29 308,21	492 124,51	29 308,21	45 280,36	465 937,85	4 335 788,86
	- krótkoterminowe	436 629,64	0,00	29 308,21	492 124,51	0,00	0,00	465 937,85	492 124,51
	- długoterminowe	3 453 547,43	464 705,49	0,00	0,00	29 308,21	45 280,36	0,00	3 843 664,35
2.	Pozostałe rezerwy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM rezerwy, w tym:	6 424 471,72	464 705,49	29 308,21	874 682,77	29 308,21	45 280,36	663 005,93	7 055 573,69
	- krótkoterminowe	728 835,35	0,00	29 308,21	722 194,19	0,00	0,00	663 005,93	817 331,82
	- długoterminowe	5 695 636,37	464 705,49	0,00	152 488,58	29 308,21	45 280,36	0,00	6 238 241,87

Tabela 10. Stan rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie rezerw	Stan na (B0) 01.01.2023.r.	Zmiany w ciągu roku				Stan na (BZ) 31.12.2023.r.
			Zwiększenia korekta błędu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie (wykorzystanie)	
1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne:	6 424 471,72	464 705,49	874 682,77	45 280,36	663 005,93	7 055 573,69
	RAZEM rezerwy:	6 424 471,72	464 705,49	874 682,77	45 280,36	663 005,93	7 055 573,69

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Tabela 11. Podział zobowiązań.

Zobowiązania:	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		31.12.2022.	31.12.2023.
	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2023.		
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	7 121 913,60	7 109 894,14	0,00	0,00	7 121 913,60	7 109 894,14
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	2 833 854,21	3 139 084,39	0,00	0,00	2 833 854,21	3 139 084,39
e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym:	2 176 344,96	2 176 608,99	0,00	0,00	2 176 344,96	2 176 608,99
- podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	416 132,00	427 218,00	0,00	0,00	416 132,00	427 218,00
- podatek dochodowy od osób prawnych	210,00	-336,00	0,00	0,00	210,00	-336,00
- podatek VAT	3 807,00	1 777,00	0,00	0,00	3 807,00	1 777,00
- ZUS	1 755 176,96	1 749 715,99	0,00	0,00	1 755 176,96	1 749 715,99
- PFRON	1 019,00	-1 766,00	0,00	0,00	1 019,00	-1 766,00
- opłata za gospodarowanie odpadami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	1 695 164,18	1 697 239,74	0,00	0,00	1 695 164,18	1 697 239,74
i) inne	416 550,25	96 961,02	0,00	0,00	416 550,25	96 961,02
3. Fundusze specjalne	32 998,53	22 521,29	0,00	0,00	32 998,53	22 521,29
Razem:	7 154 912,13	7 132 415,43	0,00	0,00	7 154 912,13	7 132 415,43

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Nie występują.

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

Tabela 12. Inne rozliczenia międzyokresowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na	Zmiany w ciągu roku		Wartość na
		(BO) 01.01.2023r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	(BZ) 31.12.2023r.
1.	Podatek od nieruchomości	0,00	31 034,00	31 034,00	0,00
2.	Odpis na ZFŚS	0,00	389 557,76	389 557,76	0,00
3.	Prenumeraty	4 344,25	8 309,07	4 344,25	8 309,07
4.	Polisy OC - samochody, działalność gospodarcza	329 049,79	23 437,89	352 487,68	0,00
Razem inne rozliczenia międzyokresowe:		333 394,04	452 338,72	777 423,69	8 309,07

Tabela 13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych przychodów		Wartość na	Zmiany w ciągu roku			Wartość na
			(BO) 01.01.2023r.	Zwiększenia	Zmniejszenia odp.amort.	Inne zmniejszenia	(BZ) 31.12.2023r.
1.	Dotacje, w tym:	840-00-01	64 215,77	0,00	1 527,96	0,00	62 687,81
	- krótkoterminowe:		1 527,96	1 527,96	0,00	0,00	1 527,96
	- długoterminowe:		62 687,81	0,00	0,00	0,00	61 159,85
2.	Dotacja Urząd Miasta 2014 (przyłącze światłowodowe), w tym:	840-00-11	1 693,67	0,00	893,21	0,00	800,46
	- krótkoterminowe:		894,00	799,67	893,21	0,00	800,46
	- długoterminowe:		799,67	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dotacja Urząd Miasta 2015 (II etap system zarządzania), w tym:	840-00-15	81 011,88	0,00	2 404,53	659,46	77 947,89
	- krótkoterminowe:		2 404,56	2 404,53	2 404,53	0,00	2 404,56
	- długoterminowe:		78 607,32	0,00	0,00	659,46	75 543,33
4.	Dotacja Urząd Miasta 2016 (środki transportu), w tym:	840-00-16	74 737,25	0,00	24 124,33	50 612,92	0,00
	- krótkoterminowe:		24 124,33	0,00	24 124,33	0,00	0,00
	- długoterminowe:		50 612,92	0,00	0,00	50 612,92	0,00
5.	Dotacja 2016 (MUW Kraków), w tym:	840-00-18	60 427,75	0,00	40 260,36	14 415,91	5 751,48
	- krótkoterminowe:		40 260,36	5 751,48	40 260,36	0,00	5 751,48
	- długoterminowe:		20 167,39	0,00	0,00	14 415,91	0,00
6.	Dotacja Urząd Miasta 2017 (sprzęt medyczny), w tym:	840-00-19	4 727,36	0,00	3 816,60	-6 722,44	7 633,20
	- krótkoterminowe:		3 816,60	910,76	3 816,60	2 905,84	3 816,60
	- długoterminowe:		910,76	0,00	0,00	-3 816,60	3 816,60
7.	Dotacja Urząd Miasta 2017 (środki transportu), w tym:	840-00-20	99 555,00	0,00	40 089,00	13 650,00	45 816,00
	- krótkoterminowe:		40 089,00	40 089,00	40 089,00	0,00	40 089,00
	- długoterminowe:		59 466,00	0,00	0,00	13 650,00	5 727,00
8.	Dotacja Urząd Miasta 2018 (sprzęt medyczny), w tym:	840-00-22	45 970,19	0,00	44 726,80	-0,16	1 243,55
	- krótkoterminowe:		44 726,23	1 243,96	44 726,80	-0,16	1 243,55
	- długoterminowe:		1 243,96	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dotacja Urząd Miasta 2019 (środki transportu), w tym:	840-00-23	108 293,08	0,00	28 960,08	0,00	79 333,00
	- krótkoterminowe:		28 960,08	28 960,08	28 960,08	0,00	28 960,08
	- długoterminowe:		79 333,08	0,00	0,00	0,00	50 373,00
10.	Dotacja MZ 2019 (środki transportu), w tym:	840-00-24	222 666,54	0,00	56 000,04	0,00	166 666,50
	- krótkoterminowe:		56 000,00	56 000,04	56 000,04	0,00	56 000,00
	- długoterminowe:		166 666,54	0,00	0,00	0,00	110 666,50
11.	Dotacja UE 2020 (ambulance, sprzęt medyczny), w tym:	840-00-25	1 016 972,10	0,00	301 398,10	0,35	715 573,65
	- krótkoterminowe:		286 624,61	316 171,59	301 398,10	0,00	301 398,10
	- długoterminowe:		730 347,49	0,00	0,00	0,35	414 175,55
12.	Dotacja UE 2020 (środki dezynfi. ochronne), w tym:	840-00-26	3 810,55	0,00	0,00	3 810,55	0,00
	- krótkoterminowe:		3 810,55	0,00	0,00	3 810,55	0,00
	- długoterminowe:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Darowizna MZ 2020 (sprzęt medyczny), w tym:	840-00-27	99 495,00	0,00	36 180,00	0,00	63 315,00
	- krótkoterminowe:		36 180,00	36 180,00	36 180,00	0,00	36 180,00
	- długoterminowe:		63 315,00	0,00	0,00	0,00	27 135,00
14.	Dotacja UE nr 456/2021 - 2 ambulance, sprzęt med., w tym:	840-00-28	737 960,48	0,00	165 498,60	0,00	572 461,88
	- krótkoterminowe:		165 498,54	165 498,60	165 498,60	0,00	165 498,54
	- długoterminowe:		572 461,94	0,00	0,00	0,00	406 963,34
15.	Dotacja UE nr 486/2021 - 1 ambulans, sprzęt med., w tym:	840-00-29	393 317,07	0,00	76 871,04	0,00	316 446,03
	- krótkoterminowe:		76 871,08	76 871,04	76 871,04	0,00	76 871,08
	- długoterminowe:		316 445,99	0,00	0,00	0,00	239 574,95
16.	Dotacja Urząd Miasta 2021 (sprzęt medyczny), w tym:	840-00-32	59 999,97	0,00	15 000,03	0,00	44 999,94
	- krótkoterminowe:		15 000,00	15 000,03	15 000,03	0,00	15 000,00
	- długoterminowe:		44 999,97	0,00	0,00	0,00	29 999,94
17.	Darowizna MZ 2021r (sprzęt medyczny), w tym:	840-00-33	91 470,18	0,00	22 867,55	0,00	68 602,63
	- krótkoterminowe:		22 867,55	22 867,55	22 867,55	0,00	22 867,55
	- długoterminowe:		68 602,63	0,00	0,00	0,00	45 735,08
18.	Dotacja UE EFS 2022 - sprzęt medyczny, w tym:	840-00-34	160 951,36	0,00	36 441,70	0,00	124 509,66
	- krótkoterminowe:		36 441,82	36 441,58	36 441,70	0,00	36 441,70
	- długoterminowe:		124 509,54	0,00	0,00	0,00	88 067,96
19.	Darowizna WOŚP 2023 - sprzęt medyczny, w tym:	840-00-35	0,00	132 000,00	24 199,89	0,00	107 800,11
	- krótkoterminowe:		0,00	50 599,77	24 199,89	0,00	26 399,88
	- długoterminowe:		0,00	81 400,23	0,00	0,00	81 400,23
20.	Dotacja Urzędu Miasta 2023 - sprzęt medyczny, w tym:	840-00-36	0,00	30 000,00	1 500,00	0,00	28 500,00
	- krótkoterminowe:		0,00	7 500,00	1 500,00	0,00	6 000,00
	- długoterminowe:		0,00	22 500,00	0,00	0,00	22 500,00
21.	Dotacja Woj. Śląskiego 2023 (1 ambulans, sprzęt medyczny) - sprzęt medyczny, w tym:	840-00-37	0,00	600 000,00	23 130,45	0,00	576 869,55
	- krótkoterminowe:		0,00	115 652,25	23 130,45	0,00	92 521,80
	- długoterminowe:		0,00	484 347,75	0,00	0,00	484 347,75
22.	Darowizna Rz.A.R.S. 2023, w tym:	840-00-38	0,00	223 343,34	9 528,74	0,00	213 814,60
	- krótkoterminowe:		0,00	54 197,30	9 528,74	0,00	44 668,56
	- długoterminowe:		0,00	169 146,04	0,00	0,00	169 146,04
23.	Dotacja Min. Finansów 2023 (Ergonomia), w tym:	840-00-39	0,00	175 600,97	163,88	165 768,17	9 668,92
	- krótkoterminowe:		0,00	167 898,61	163,88	165 768,17	1 966,56
	- długoterminowe:		0,00	7 702,36	0,00	0,00	7 702,36
24.	Dotacja Urzędu Miasta 2023 (sprzęt medyczny), w tym:	840-00-40	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
	- krótkoterminowe:		0,00	8 000,16	0,00	0,00	8 000,16
	- długoterminowe:		0,00	31 999,84	0,00	0,00	31 999,84
25.	Darowizna Rz.A.R.S. 2024 (respirator), w tym:	840-00-41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:			3 327 275,20	1 200 944,31	955 582,89	242 194,76	3 330 441,86
	- krótkoterminowe:		886 097,19	1 210 565,96	955 582,89	166 672,72	974 407,54
	- długoterminowe:		2 441 178,01	0,00	0,00	75 522,04	2 356 034,32

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:

Nie występują.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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.

17. Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:

Nie występują.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: 934,95 zł.

19. Liczba 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.

Część 2: Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychody 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:

Tabela 14. Struktura przychodów ze sprzedaży.

Struktura przychodów ze sprzedaży netto (bez VAT)			
Wyszczególnienie		2023	2022
A	Eksport:		0,00
B	Kraj, w tym:	71 923 460,64	63 248 987,93
	1. Sprzedaż usług medycznych, w tym:	71 798 256,01	63 053 991,13
	1) Sprzedaż usług medycznych (NFZ), w tym:	69 265 428,62	60 282 845,84
	- Ratownictwo medyczne:	62 136 664,60	51 515 677,85
	- POZ Transport Sanitarny:	1 636 604,56	1 590 373,08
	- POZ Nocna i świąteczna opieka medyczna:	376 666,86	1 349 655,72
	- Transport sanitarny - międzyszpitalny:	5 115 492,60	4 544 547,78
	- Świadczenia zdrowotne - COVID-19:	0,00	1 282 591,41
	2) Sprzedaż pozostałych usług medycznych, w tym:	2 532 827,39	2 771 145,29
	- Zabezpieczenie imprez masowych:	313 117,60	235 240,60
	- Transport sanitarny szczepienia COVID-19:	0,00	0,00
	- Transport sanitarny na zlecenie:	2 169 658,19	2 062 064,69
	- Transport sanitarny - umowa Woj.Śl. COVID-19:	0,00	424 980,00
	- Świadczenia medyczne pozostałe (ambulator.itp):	50 051,60	48 860,00
	2. Sprzedaż pozostałych usług - działalność pomocnicza:	125 204,63	190 626,80
	3. Sprzedaż towarów:	0,00	4 370,00
Razem przychody ze sprzedaży (A + B):		71 923 460,64	63 248 987,93

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

Nie dotyczy.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie występują.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występują.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występują.

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

Przedstawiono w Tabeli Nr 15

Tabela 15. Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym.

Wyszczególnienie	Rok bieżący				Rok poprzedni (opcjonalnie)								
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)					
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)		art.	ust.	pkt		lit.	art.	ust.	pkt	lit.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	22 713,84	0,00	22 713,84					1 933 833,30	0,00	1 933 833,30			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 197 777,65	0,00	1 197 777,65					1 316 171,72	0,00	1 316 171,72			
- Przychody międzyokresowe z tytułu amortyzacji środków trwałych otrzymanych z dotacji	955 582,89	0,00	955 582,89	17				1 316 171,72	0,00	1 316 171,72	17		
- Pozostałe *)	242 194,76	0,00	242 194,76	17				0,00	0,00	0,00			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00			
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			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 802 027,82	0,00	1 802 027,82					917 449,79	0,00	917 449,79			
- amortyzacja środków trwałych i wyposażenia (500-3500) zakupionych z dotacji	1 020 708,93	0,00	1 020 708,93	16				1 144 638,39	0,00	1 144 638,39	16		
- PFRON	27 362,00	0,00	27 362,00	16				47 580,00	0,00	47 580,00	16		
- składki na rzecz Związku Pracodawców	3 972,00	0,00	3 972,00	16				3 354,00	0,00	3 354,00	16		
- rezerwy - zmiana stanu produktów	631 101,97	0,00	631 101,97	16				457 364,40	0,00	457 364,40	16		
- koszty "Ergonomia w pogotwiu" (szkolenia, małowartości)	108 291,92	0,00	108 291,92	16				179 153,80	0,00	179 153,80	16		
- kary umowne	10 591,00	0,00	10 591,00	16				0,00	0,00	0,00			
- odsetki budżetowe	0,00	0,00	0,00	16				88,00	0,00	88,00			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	882 436,51	0,00	882 436,51					915 287,54	0,00	915 287,54			
- składki DRA 12/2022	0,00	0,00	0,00	16				450 458,45	0,00	450 458,45	16		
- składki DRA 01/2023	0,00	0,00	0,00	16				464 829,09	0,00	464 829,09	16		
- odpis aktualizujący należności	0,00	0,00	0,00	16				0,00	0,00	0,00	16		
- składki DRA 12/2023	431 164,30	0,00	431 164,30	16				0,00	0,00	0,00	16		
- składki DRA 01/2024	451 272,21	0,00	451 272,21	16				0,00	0,00	0,00	16		
- Pozostałe *)	0,00	0,00	0,00	16				0,00	0,00	0,00	16		
G. Koszty uznawane za koszty	915 287,54	0,00	915 287,54					769 440,97	0,00	769 440,97			
- składki DRA 12/2021	0,00	0,00	0,00	15				291 474,34	0,00	291 474,34	15		
- składki DRA 01/2022	0,00	0,00	0,00	15				477 966,63	0,00	477 966,63	15		
- składki DRA 12/2022	450 458,45	0,00	450 458,45	15				0,00	0,00	0,00	15		
- składki DRA 01/2023	464 829,09	0,00	464 829,09	15				0,00	0,00	0,00	15		
- Pozostałe *)	0,00	0,00	0,00	15				0,00	0,00	0,00			
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:								0,00	0,00	0,00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-552 187,98	0,00	-552 187,98					-1 629 935,94	0,00	-1 629 935,94			
- dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe	552 187,98	0,00	552 187,98	17				1 629 935,94	0,00	1 629 935,94	17		
- wydatki nie zaliczone do celów statutowych - PFRON	27 362,00	0,00	27 362,00	16				47 580,00	0,00	47 580,00	16		
- wydatki nie zaliczone do celów statutowych - składki na rzecz Związku Pracodawców	3 972,00	0,00	3 972,00	16				3 354,00	0,00	3 354,00	16		
- wydatki nie zaliczone do celów statutowych - odsetki budżetowe	0,00	0,00	0,00	16				88,00	0,00	88,00	16		
- kary umowne	10 591,00	0,00	10 591,00	16				0,00	0,00	0,00			
- Pozostałe *)	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym:	41 925,00	0,00	41 925,00					51 022,00	0,00	51 022,00			
K. Podatek dochodowy:	7 966,00	0,00	7 966,00					9 694,00	0,00	9 694,00			

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

Prace projektowe o wartości 123.000,00 zł brutto dotyczące zadania: „*Modernizacja budynków Bazy transportu wraz z wymianą kotła*”.

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

Nie wystąpiły.

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

Tabela 16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2023 r.	Nakłady planowane na 2024r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	59 311,33 zł	30 000,00 zł
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	2 557 933,75 zł	2 167 000,00 zł
1)	na ochronę środowiska	- zł	- zł
2)	nabycie pozostałych środków trwałych:	2 557 933,75 zł	2 167 000,00 zł
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	- zł	- zł
	- na ochronę środowiska	- zł	- zł
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	- zł	- zł
	Razem	2 617 245,08 zł	2 197 000,00 zł

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie wystąpiły.

Część 3: Kursy przyjęte do wyceny

Nie wystąpiły.

Część 4: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objasnienie 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.

Tabela 17. Struktura środków pieniężnych.

Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 2022	Rok bieżący 2023	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	5 705,96	6 394,49	688,53	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 313 512,54	3 911 029,92	-6 402 482,62	24 801,29
3.	Inne środki pieniężne w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- lokaty	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 319 218,50	4 917 424,41	-5 401 794,09	24 801,29

Część 5: Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy:

Nie wystąpiły.

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte 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 do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie wystąpiły.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Tabela 18. Przeciętna liczba zatrudnionych z podziałem na grupy zawodowe (etaty).

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
1.	Lekarze:	0,00	0,00
2.	Pielęgniarki:	14,67	16,50
3.	Kierownicy komórek medycznych:	2,00	2,00
4.	Ratownicy medyczni, sanitariusze:	154,00	151,83
5.	Pracownicy działalności podstawowej - techn.farmacji, statyst.med.	4,50	3,00
6.	Kierowcy	9,83	9,83
7.	Obsługa (pracownicy niemedyczni):	6,50	8,75
8.	Administracja, techniczni:	27,25	27,04
Razem zatrudnionych:		218,75	218,95

a) umowy zlecenia: przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2023 roku: 29,27 etatów,

b) umowy kontraktów lekarskich i ratowników: przeciętnie w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2023 roku: 67,55 etatów.

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconymi lub należnymi osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorującym albo administrującym spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

5. 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 wystąpiły.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach:

Tabela 19. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok	8 917,50 zł	8 917,50 zł	- zł
2.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok	22 140,00 zł	- zł	22 140,00 zł

- b) inne usługi atestacyjne:
nie wystąpiły
- c) usługi doradztwa podatkowego:
nie wystąpiły
- d) pozostałe usługi:
nie wystąpiły

Część 6: Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

- Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:
W 2023 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2022 rok zauważono błąd w wyliczeniu rezerw na świadczenia pracownicze wyliczonych na dzień 31.12.2022 r., dokonano korekty wartości tych rezerw i zwiększono ich wartość rezerw o kwotę 464.705,49 zł. Zakwalifikowano to zdarzenie jako błąd roku ubiegłego i zaksięgowano na koncie strata lat ubiegłych.
- Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:
Nie wystąpiły.
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:
Nie wystąpiły.
- Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
Nie dotyczy.

Część 7: Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:
Nie dotyczy.
- Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:
Nie dotyczy.
- 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 kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:
Nie dotyczy.
- Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informacje o:
 - podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane:

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 której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy.

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.

Część 8: Informacja o połączeniu spółek.

1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia – nie dotyczy.
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów – nie dotyczy.

Część 9: Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.

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:

Zagrożenie dla działalności jednostki związane z epidemią COVID-19 w 2023 roku nie występowało i prawdopodobnie nie będzie występowało w kolejnych latach.

Nie do zidentyfikowania jest stopień zagrożenia dla działalności jednostki związany z trwającą wojną w sąsiedniej Ukrainie.

Część 10: Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

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

Nie występują.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisano przez
Bogdan Marek
Data: 2024.04.19
10:07:10 CEST

Kierownik jednostki:



Signed by /
Podpisano przez:
Marian Jacek
Nowak

Date / Data:
2024-04-19 10:05

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ STACJI POGOTOWIA RATUNKOWEGO W
CZĘSTOCHOWIE**

z siedzibą w Częstochowie (42-202), przy ulicy Kilińskiego 10

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ STACJI POGOTOWIA RATUNKOWEGO W CZĘSTOCHOWIE

z siedzibą w Częstochowie (42-202), przy ulicy Kilińskiego 10

dla Zarządu Województwa Śląskiego
oraz Dyrekcji Stacji Pogotowia Ratunkowego w Częstochowie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

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

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Jednostki;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

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

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

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

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji

majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Jednostka uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i

odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

KPW Audytor Sp. z o.o.*ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź***Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez
Marek Pietrzyk
Data: 2024.04.19 12:16:24 CEST

Marek Pietrzyk*Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 11831*

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

Łódź, dnia 19 kwietnia 2024 roku

Uzasadnienie

do projektu uchwały Rady Miasta Częstochowy w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Stacji Pogotowia Ratunkowego z siedzibą przy ul. Kilińskiego 10 w Częstochowie

W 2023 roku SP ZOZ Stacja Pogotowia Ratunkowego przy ul. Kilińskiego 10 w Częstochowie w ramach działalności statutowej świadczyła usługi w zakresie ratownictwa medycznego, jak również w zakresie transportu sanitarnego i pozostałych świadczeń medycznych.

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 r. w przeliczeniu na etaty wynosiła 218,75.

SP ZOZ Stacja Pogotowia Ratunkowego w Częstochowie, przy ul. Kilińskiego 10 osiągnęła przychody ogółem w kwocie 73 329 316,57 zł w tym: przychody ze sprzedaży 71 757 064,16 zł, pozostałe przychody operacyjne 1 490 709,59 zł, przychody finansowe 81 542,82 zł.

Łączne koszty działalności wyniosły 73 306 602,73 zł, w tym: koszty działalności operacyjnej 73 258 313,07 zł, pozostałe koszty operacyjne 48 288,11 zł, koszty finansowe 1,55 zł.

Wynik finansowy z działalności gospodarczej zamknął się zyskiem w kwocie 22 713,84 zł (brutto), 14 747,84 zł (netto).

Zgodnie z art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku.

Zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości oraz § 16 ust 2 statutu SP ZOZ Stacji Pogotowia Ratunkowego w Częstochowie w wyniku przeprowadzonej analizy rynku, badanie sprawozdania finansowego przeprowadził i sporządził Marek Pietrzyk - kluczowy biegły rewident działający w imieniu firmy audytorskiej - KPW z siedzibą w Łodzi ul. Tymienieckiego 25c/410

Biegły w sprawozdaniu z badania informuje, że przeprowadził badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej- Stacja Pogotowia Ratunkowego z siedziba w Częstochowie, ul. Kilińskiego 10, na które składa się bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zdaniem biegłego zbadane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 rok:

1) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Pogotowia na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości

("Ustawa o rachunkowości"- tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

2) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem Pogotowia,

3) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r. Wobec powyższego proponuje się podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Stacji Pogotowia Ratunkowego przy ul. Kilińskiego 10 w Częstochowie.

Załączniki:

1. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023,

2. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta.