

**PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY
W BIAŁYMSTOKU**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2023 ROKU DO 31.12.2023 ROKU**

Wprowadzenie

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce:

1.1 nazwa i siedziba jednostki:

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku
15-535 Białystok,
ul. Wiewiórcza 10
REGON: 050644543
NIP: 5422518963

1.2 podstawowy przedmiot działalności:

Celem działania Ośrodka jest ochrona zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków związanych ze środowiskiem pracy i sposobem jej wykonywania, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, promocja zdrowia, kształcenie w dziedzinie medycyny pracy.

Do zadań Ośrodka należy:

- udzielanie konsultacji podstawowym jednostkom służby medycyny pracy,
- wykonywanie kontroli podstawowych jednostek służby medycyny pracy i osób realizujących zadania tej służby poza zakładami opieki zdrowotnej w zakresie i w sposób określony w ustawie,
- prowadzenie podyplomowego kształcenia z zakresu medycyny pracy, z wyjątkiem tych form, które z mocy odrębnych przepisów są zastrzeżone do kompetencji innych jednostek,
- prowadzenie działalności diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie chorób zawodowych,
- rozpatrywanie odwołań od orzeczeń lekarskich wydanych do celów przewidzianych w Kodeksie Pracy,,
- współdziałanie w programowaniu i realizacji działań z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia,
- udzielanie konsultacji i opiniowanie spraw dotyczących organizacji i funkcjonowania opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz w innych sprawach związanych z ochroną zdrowia pracujących.

- prowadzenie rejestrów zgłoszeń o podjęciu bądź zakończeniu działalności lekarza, pielęgniarki, psychologa oraz innych osób o odpowiednich kwalifikacjach w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi,
- przyjmowanie, gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie dokumentacji służby medycyny pracy, przekazanej w związku z likwidacją jednostek organizacyjnych tej służby,
- gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie informacji zawartych w rejestrach zgłoszeń o podjęciu bądź zakończeniu działalności lekarza lub pielęgniarki w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, oraz dokumentacji z kontroli jednostek podstawowych służby medycyny pracy zarejestrowanych na terenie województwa,
- wykonywanie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych oraz innych świadczeń zdrowotnych niezbędnych do prowadzenia specjalizacji z medycyny pracy,
- sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi na podstawie umów zawartych z pracodawcami,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych na zlecenie jednostek podstawowych służby medycyny pracy w zakresie wykonywania badań diagnostycznych i specjalistycznych konsultacji lekarskich,
- okresowe badania lekarskie osób narażonych na czynniki rakotwórcze i pyły zwiłkniające po ustaniu narażenia, których zakład uległ likwidacji.

Ośrodek wykonuje też inne działania medyczne wynikające z odrębnych przepisów regulujących zasady ich wykonywania, a w szczególności:

- wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających licencję pracownika ochrony fizycznej i zabezpieczenia technicznego,
- wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających pozwolenie na broń,
- wykonywanie badań kierowców i osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami,
- wykonywanie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- wykonywanie konsultacji psychologicznych,

- wykonywanie badań diagnostycznych.

1.3 organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000003422.

2. Czas trwania działalności jednostki:

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku od 01.10.1998 roku funkcjonuje jako samodzielna jednostka organizacyjna. Dnia 8 września 1998 roku postanowieniem sądu (Sygn. Akt VIII Nr rej SPZOZ 10/98) Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej SPZOZ. Ośrodek dnia 12 maja 2000 zmienił nazwę z Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku na Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku.

3. Okres objęty sprawozdaniem:

Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od **01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

4. Dane łączne:

W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzałyby sprawozdanie finansowe.

5. Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez okres co najmniej 12 miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

6. Połączenie spółek:

Nie dotyczy

7. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

7.1 Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę:

Rokiem obrotowym dla PWOMP jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-ego następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-ego i 5-ego Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

7.2 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

Metody i stawki odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalane są zgodnie z ekonomicznym okresem używalności z chwilą przyjęcia do użytkowania zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023.120 t. j.).

Środki trwale, środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich wartości początkowej, którą stanowi – cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika; wartość początkową powiększają koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące – po zakończeniu ulepszenia – zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością uzyskiwanych produktów, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają odpisy amortyzacyjne w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.

1) środki trwale o wartości początkowej równej i wyższej od 10.000 zł – od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie dłuższym niż 1 rok,

2) środki trwale o wartości początkowej do 10.000 zł – od których dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

Na wynik finansowy netto PWOMP składa się:

- a) wynik na działalności operacyjnej – powstaje poprzez skorygowanie wyniku na sprzedaży ustalonego jako różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, a kosztami działalności operacyjnej – o pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- b) wynik na działalności gospodarczej – wynik na działalności operacyjnej po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej będącego różnicą pomiędzy przychodami a kosztami finansowymi,
- c) podatek dochodowy – dochody podatkowe PWOMP są zgodnie z ustawą o CIT zwolnione od podatku dochodowego, z wyjątkiem dochodów wydatkowanych oraz nie przeznaczonych na cele związane z ochroną zdrowia (np. dochód podatkowy wynikający z obciążeń na PFRON, odsetek od zobowiązań budżetowych, itp.),
- d) wynik finansowy netto – ustalany jest przez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Z uwagi na uregulowania podatkowe dotyczące PWOMP odstępuje się od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

7.3 Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym – wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Białystok, dnia 20.03.2024 r.

Główny Księgowy:



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Siedlecka

Date / Data:
2024-03-20 12:32

Dyrektor PWOMP:



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Komorowska

Date / Data:
2024-03-20
12:40

BILANS

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku			
Bilans na dzień		31.12.2022	31.12.2023
Aktywa			
A.	Aktywa trwale	1 607 629,45	1 516 764,72
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwale	1 607 629,45	1 516 764,72
	1. Środki trwale	1 496 869,45	1 516 764,72
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 419 907,45	1 355 328,88
	c) urządzenia techniczne i maszyny	14 834,02	99 307,86
	d) środki transportu	0,00	
	e) inne środki trwale	0,00	0,00
	2. Środki trwale w budowie	110 760,00	
	3. Zaliczki na środki trwale w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	3. Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		

	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	e)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	299 401,43	404 773,01
I.	Zapasy	0,00	0,00
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	93 707,90	176 277,32
	1. Należności od jednostek powiązanych	16 235,00	22 995,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 235,00	22 995,00
	- do 12 miesięcy	16 235,00	22 995,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Należności od pozostałych jednostek	77 472,90	153 282,32
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	68 764,37	150 027,55
	- do 12 miesięcy	68 764,37	150 027,55
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 635,20	1 353,43
	c) inne	3 073,33	1 901,34
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	203 531,94	228 495,69

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	203 531,94	228 495,69
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	203 531,94	228 495,69
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	203 531,94	228 495,69
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 161,59	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy		
D.	Udziały (akcje własne)		
	Aktywa razem	1 907 030,88	1 921 537,73

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku			
Bilans na dzień		31.12.2022	31.12.2023
Pasywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 483 204,38	1 639 546,04
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 728 360,98	1 728 360,98
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	-na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-386 465,71	-245 156,60
VI.	Zysk (strata) netto	141 309,11	156 341,66
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	423 826,50	281 991,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	306 651,28	211 213,99
	1. Wobec jednostek powiązanych	450,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	450,00	0,00

- do 12 miesięcy	450,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	296 892,09	205 487,99
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	170 748,64	39 852,15
- do 12 miesięcy	170 748,64	39 852,15
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	126 143,45	165 635,84
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne	9 309,19	5 726,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	117 175,22	70 777,70
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	117 175,22	70 777,70
- długoterminowe	70 777,70	70 777,70
- krótkoterminowe	46 397,52	0,00
Pasywa razem	1 907 030,88	1 921 537,73

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 545 534,92	2 064 252,89
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 545 534,92	2 064 252,89
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 787 610,46	6 454 557,32
I.	Amortyzacja	76 680,63	97 235,73
II.	Zużycie materiałów i energii	157 758,61	266 425,64
III.	Usługi obce	1 336 149,21	1 729 781,37
IV.	Podatki i opłaty, w tym	54 795,53	70 446,01
	-podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	2 642 977,79	3 618 632,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	500 733,74	652 443,69
	-emerytalne		307 813,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 514,95	19 592,54
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-3 242 075,54	-4 390 304,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 393 542,95	4 541 610,46
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	3 323 999,84	4 420 575,99
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	69 543,11	121 034,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	14 478,03	8 258,39
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	14 478,03	8 258,39
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	136 989,38	143 047,64
G.	Przychody finansowe	4 907,73	13 294,02
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym		
	-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostki pozostałych, w tym		
	-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	4 907,73	13 294,02
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym		
	-w jednostkach pozostałych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
	-w jednostkach pozostałych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	141 897,11	156 341,66
J.	I. Podatek dochodowy	588,00	
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego		
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	141 309,11	156 341,66

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. 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.

1.1 szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	finansowego	z leasingu	wolowidziwa		Przekazanie-akt notarialny - samorząd	nadwyżki inwentaryzacyjne	spiszedaz	likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	584 856.17	18 587.10											603 443.27
2	Środki trwałe	3 622 386.60	178 181.69							16 278.01				3 784 290.28
	a) grunty własne	62 127.98												62 127.98
	b) Budynki i budowle	2 576 015.33												2 576 015.33
	c) maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	708 226.24	110 760.00							4 324.00				814 662.24
	d) urządzenia techniczne	24 376.92												24 376.92
	e) pozostałe środki trwałe	251 640.13	67 421.69							11 954.01				307 107.81
3	Inwestycje rozpoczęte													
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3)	3 622 386.60	175 884.42							16 278,01				3 784 290.28

1.2 Szczegółowy zakres umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzacja	przekazanie- akt notarialny samorząd wojewódzwa	razem	spędzacz	likwidacja	utrata na skutek zdarzeń	przekazane nieodpłatnie	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Wartości niematerialne i prawne	584 856.17	18 587.10								603 443.27	
2	Środki trwałe	2 125 517.15	158 286.42				16 278.01				2 267 525.56	
	a) grunty własne											
	b) Budynki i budowle	1 156 107.82	64 578.63								1 220 686.45	
	c) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	712 468.45	25 382.50				4 324.00				733 526.95	
	d) urządzenia techniczne	5 300.75	903.60								6 204.35	
	e) pozostałe środki trwałe	251 640.13	67 421.69				11 954.01				307 107.81	
3	Inwestycje rozpoczęte											
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3)	2 125 517.15	158 286.42				16 278.01				2 267 525.56	

2. **Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

3. **Koszty 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 dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Powierzchnia (m2)	3 062			3 062
2	Wartość (tys. zł.)	62 127,98			62 127,98

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

L.p.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023 r.
1	Odpisy aktualizujące wartość należności	7 159,00				7 159,00
a)	Z tytułu dostaw i usług	7 159,00				7 159,00
b)	Dochodzone na drodze sądowej					
c)	Inne					
	Razem	7 159,00				7 159,00

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

L.p.	Treść	Fundusz założycielski
1	2	3
1	1. Stan na początek roku obrotowego	1 728 360,98
2	2. Zwiększenia : a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym: od organu założycielskiego z budżetu państwa z jednostek samorządu terytorialnego b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od organu założycielskiego	
3	3. Zmniejszenia : a/ przekazanie środka trwałego (budynku) b/niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych (przed dn.01.07.2011 r)	
4	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	1 728 360,98

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

Nie dotyczy

10. **Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

L.p.	Treść	Kwota w zł
1	2	3
	Ogółem zysk (strata) do podziału:	156 341,66
	<i>w tym na:</i>	
1	Przesięgowanie zysku na Fundusz Zakładu	0,00
2	Przesięgowanie zysku na pokrycie straty finansowej za lata ubiegle	156 341,66
3	Przesięgowanie straty na niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00
4	Pokrycie straty z Funduszu Zakładu	0,00

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

Nie dotyczy

12. **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

Nie dotyczy

13. **Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie dotyczy

14. **Wykaz istotnych 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.**

L.p.	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-4/
1	2	3	4	5
	Ogółem czynne rozliczenia kosztów <i>w tym:</i>	2 161,59	0,00	2 161,59
	Koszty uruchomienia nowej działalności	0,00		X
	Prenumerata	2 161,59	0,00	2 161,59
	Pozostałe	0,00		X
	Ogółem bierne rozliczenia kosztów <i>w tym:</i>	0,00	0,00	0,00
	Nagrody jubileuszowe	0,00		X
	Odprawy emerytalne	0,00		X
	Badanie sprawozdania finansowego	0,00		X
	Pozostałe	0,00		X
	Ogółem przychody przyszłych okresów <i>w tym:</i>	117 175,22	70 777,70	46 397,52
	Zapłaty za przyszłe świadczenia	0,00		X
	Kwoty podwyższające należności lub roszczenia	0,00		X
	Nadwyżki dodatnich różnic nad ujemnymi	0,00		X
	Subwencje i dopłaty na cele inwestycyjne	117 175,22	70 777,70	46 397,52

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe	Długoterminowe
I.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	211 213,99	70 777,70
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Pozostałe zobowiązania	205 487,99	0,00
3.	Fundusze specjalne	5 726,00	0,00
4.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	0,00	70 777,70
II.	Należności	176 277,32	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	176 277,32	0,00

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje -*i poręczenia, także wekslowe, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Środki pieniężne na rachunku VAT nie wystąpiły.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (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.

L.p.	Wyszczególnienie	Pozostali odbiorcy
1	2	3
1.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych <i>w tym:</i>	2 064 252,89
	Porady specjalistyczne	327 432,80
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 736 820,09
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (dzierżawa pomieszczeń)	0
3.	Przychody ze sprzedaży programów promocji zdrowia	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów <i>w tym:</i>	0,00
	Pozostałe środki trwałe	0,00

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

Lp.	Treść	I-XII.2022 r.	I-XII.2023 r.
1.	Zużycie materiałów i energii	157 758,61	266 425,64
2.	Usługi obce	1 336 149,21	1 729 781,37
3.	Wynagrodzenia	2 642 977,79	3 618 632,34
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	500 733,74	652 443,69
5.	Amortyzacja	76 680,63	97 235,73
6.	Podatki i opłaty	54 795,53	70 446,01
7.	Pozostałe koszty	18 514,95	19 592,54
	Ogółem	4 787 610,46	6 454 557,32

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

PRZYCHÓD BILANSOWY 6 619 157,37

KWOTA	UWAGI
0,00	Spisane należności
0,00	WYŁĄCZENIA
6 619 157,37	PRZYCHÓD DO CELÓW PODATKOWYCH

KOSZTY BILANSOWE
6 462 815,71

KWOTA	UWAGI
4 420 575,99	koszty pokryte dotacją (działalność statutowa)
59 675,01	skł ZUS od wynagrodzeń XII/2023
-46 189,23	skł ZUS od wynagrodzeń XII/2022
37 628,00	pdof za mc XII/2023
0,00	Spisane należności
4 474 689,77	WYŁĄCZENIA
1 988 125,94	KOSZTY DO CELÓW PODATKOWYCH

DOCHÓD 4 631 031,43

Zysk podatkowy za 2023 rok wynosi : **4 631 031,43**

Zysk podatkowy w wysokości **4 631 031,43** został przeznaczony na cele statutowe PWOMP.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

10. **Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

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

III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.

1. **Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Nie dotyczy

IV. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Nie dotyczy

2. **Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna Liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	36,92	33,08	3,83	34,66
W tym:				
Wyższy personel medyczny	10,58	10,58	0	9,08
Średni personel medyczny	8	7	1	8
Personel pomocniczy	8	8	0	8
Pracownicy obsługi	0,67	0	0,67	0,58
Pracownicy administracji-biurowi	9,67	7,50	2,17	9

4. **Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.**

Nie dotyczy

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie dotyczy

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Nie dotyczy

V. Objaśnienia niektórych zdarzeń.

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym.

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

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

Nie dotyczy

VI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy

4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

VII. Informacje o połączeniu spółek.

1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem.

Nie dotyczy

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

1. Opis 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.

Brak niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Działalność statutowa PWOMP w 2024 roku będzie kontynuowana.

IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

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

Utrzymujący się do lipca 2023 r. stan zagrożenia epidemicznego w Polsce (art. 12 a ust. 1 i art. 15 z zyy ust.1 specustawy w sprawie COVID-19) i w związku z tym zawieszono wykonywanie niektórych obowiązków w zakresie badań okresowych wpłynęło na uzyskiwane przychody z tego tytułu.

Od dnia 1 lipca 2023 r., w Polsce, stosownie do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 czerwca 2023 r. w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego (Dz. U. poz. 1118), odwołany został stan zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Oznacza to powrót wynikających z Kodeksu pracy obowiązków związanych z okresowymi badaniami lekarskimi pracowników. Pracodawca i pracownik są obowiązani niezwłocznie podjąć wykonywanie zawieszonych w czasie stanu epidemii i stanu zagrożenia epidemicznego badań i wykonać je w okresie nie dłuższym niż 180 dni od dnia odwołania tego stanu. W związku z powyższym zlecenie i wykonywanie badań z zakresu medycyny pracy wróciło do poziomu sprzed pandemii.

Białystok, dnia 20.03.2024 r.

Główny Księgowy:



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Siedlecka

Date / Data:
2024-03-20 12:30

Dyrektor PWOMP:



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Komorowska

Date / Data:
2024-03-20
12:41

26

ERRATA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023 PODLASKIEGO WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny PRACY W BIAŁYMSTOKU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1 Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę: (str. 5)

Było:

Rokiem obrotowym dla PWOMP jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-ego następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-ego i 5-ego Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

Winno być:

Rokiem obrotowym dla PWOMP jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-ego i 5-ego Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

7.2 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego: (str. 6)

Było:

Na wynik finansowy netto PWOMP składa się:

c) podatek dochodowy – dochody podatkowe PWOMP są zgodnie z ustawą o CIT zwolnione od podatku dochodowego, z wyjątkiem dochodów wydatkowanych oraz nie przeznaczonych na cele związane z ochroną zdrowia (np. dochód podatkowy wynikający z obciążeń na PFRON, odsetek od zobowiązań budżetowych, itp.).

Winno być:

Na wynik finansowy netto PWOMP składa się:

c) podatek dochodowy – dochody podatkowe PWOMP są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych zwolnione od podatku dochodowego, z wyjątkiem dochodów wydatkowanych oraz nie przeznaczonych na cele związane z ochroną zdrowia (np. dochód podatkowy wynikający z obciążeń na PFRON, odsetek od zobowiązań budżetowych, itp.).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1.1 szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. (str. 14)

Było:

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	Przekazanie-akt notarialny - samorząd województwa	nadwyżki inwentaryzacyjne		sprzedaż	likwidacja	utrata na skutek zdarzeń losowych	darowizna		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	584 856,17	18 587,10											603 443,27
2	Środki trwałe	3 622 386,60	178 181,69							16 278,01				3 784 290,28
	a) grunty własne	62 127,98												62 127,98
	b) Budynki i budowle	2 576 015,33												2 576 015,33
	c) maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	708 226,24	110 760,00							4 324,00				814 662,24
	d) urządzenia techniczne	24 376,92												24 376,92
	e) pozostałe środki trwałe	251 640,13	67 421,69							11 954,01				307 107,81
3	Inwestycje rozpoczęte													
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz 2+3)	3 622 386,60	175 884,42							16 278,01				3 784 290,28

Winno być:

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z finansowego leasingu	Przekazanie-akt notarialny - samorząd województwa	nadwyżki inwentaryzacyjne		sprzedaż	likwidacja	utrata na skutek zdarzeń losowych	darowizna		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	584 856,17	18 587,10											603 443,27
2	Środki trwałe	3 622 386,60	178 181,69							16 278,01				3 784 290,28
	a) grunty własne	62 127,98												62 127,98
	b) Budynki i budowle	2 576 015,33												2 576 015,33
	c) maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	708 226,24	110 760,00							4 324,00				814 662,24
	d) urządzenia techniczne	24 376,92												24 376,92
	e) pozostałe środki trwałe	251 640,13	67 421,69							11 954,01				307 107,81
3	Inwestycje rozpoczęte													
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3)	3 622 386,60	178 181,69							16 278,01				3 784 290,28

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

(str. 20)

Było:

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe	Długoterminowe
I.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	211 213,99	70 777,70
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Pozostałe zobowiązania	205 487,99	0,00
3.	Fundusze specjalne	5 726,00	0,00
4.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	0,00	70 777,70

II.	Należności	176 277.32	0.00
1.	Należności od pozostałych jednostek	176 277.32	0.00

Winno być:

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe	Długoterminowe
I.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	211 213.99	70 777.70
1.	Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
2.	Pozostałe zobowiązania	205 487.99	0.00
3.	Fundusze specjalne	5 726.00	0.00
4.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	0.00	70 777.70
II.	Należności	176 277.32	0.00
1.	Należności od pozostałych jednostek	153 282.32	0.00



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Siedlecka

Date / Data:
2024-04-10 10:50



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Komorowska

Date / Data:
2024-04-10
13:37