

KOREKTA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK
SP ZOZ W SOKOŁOWIE PODLASKIM

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Nazwa i siedziba jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Sokołowie Podlaskim, ul. Księdza Jana Bosko 5.
Podstawowy przedmiot działalności: udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.
Forma prawna: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
Sąd prowadzący rejestr: VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, SP ZOZ został zarejestrowany pod pozycją: 0000035422.
- 2) Czas działania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim jest nieograniczony.
- 3) Sprawozdanie finansowe, do którego sporządzona jest niniejsza informacja dodatkowa, obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.
- 4) W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe, a więc SP ZOZ nie był zobowiązany do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
- 5) Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. SPZOZ posiada zawarte wieloletnie umowy zawarte z MOW NFZ (ok 100 mln zł rocznie) zapewniające stałe miesięczne przychody. Umowy te są corocznie aneksowane.
- 6) Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres w którym nastąpiło połączenie spółek.
- 7) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U. 2021 r., poz. 217 ze zm.).
 - a) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
 - b) W zakresie wyboru przyjętych wzorów bilansu, rachunku zysków i strat, przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym dokonano zastosowania przedstawionych w Ustawie o rachunkowości wzorów sprawozdań dla potrzeb sprawozdania finansowego jednostki. SPZOZ sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią.
 - c) Wynik finansowy za bieżący rok obrotowy obejmuje osiągnięte przez SP ZOZ przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności wyceny.
 - d) Ewidencja środków trwałych jest prowadzona na kontach w układzie bilansowym z uszczegółowieniem w Księgach Pomocniczych – Klasyfikacji Środków Trwałych.
 - e) Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się:
 - środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizacyjne ich wartość.Środki trwałe o wartości powyżej 3,5 tys. zł amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych wynikających z załącznika nr 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020 rok poz. 1406 z zm.) określającej wysokość amortyzacji w tym:
 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej od 2,5% do 10% (ulepszenia w obcych środkach trwałych),
 - urządzenia techniczne i maszyny od 7% do 30%,
 - środki transportu od 14% do 40%,

- pozostałe środki trwałe od 14% do 20% (za wyjątkiem tomografu komputerowego dla którego przyjęto roczną stawkę amortyzacji 10%).

Środki trwałe o wartości od 500 zł do 3 500 zł ujmowane są bilansowo w ewidencji ilościowo – wartościowej na kontach 013, a w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisywane są w koszty amortyzacji jednorazowej. Środki trwałe o wartości poniżej 500 zł ujmowane są pozabilansowo w ewidencji ilościowej według użytkowników, traktowane jako materiały obciążają koszty wg rodzaju – zużycie materiałów i sprzętu.

- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy trwałej utraty wartości. Amortyzowane są metodą liniową od 20% do 50%. Jednostkowe wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające 3 500 zł w miesiącu przyjęcia do użytkowania w całości spisane są w ciężar kosztów według rodzaju – amortyzacji.
- Zapasy, zakupy, stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
- Koszty zakupu materiałów i towarów zaliczane są w koszty w miesiącu ich poniesienia w przypadku bezpośredniego zakupu przez komórkę. W przypadku materiałów i towarów znajdujących się w magazynach będą zaliczone w koszty w miesiącu wydania ich z magazynu.
- Koszty oddziałów szpitalnych na dzień bilansowy zmniejsza się o wartość pozostałych na ten dzień ich stanie leków i sprzętu jednorazowego a zwiększa się zapasy w magazynie.
- Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Otrzymane dotacje z budżetu państwa, od jednostek samorządu terytorialnego na sfinansowanie zakupu, budowy, modernizacji środków trwałych, remontów, a także otrzymane dary mające charakter środków trwałych, sfinansowanych z innych źródeł na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej art. 56 ust. 2 oraz art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej z dnia 14 czerwca 2012 r., ujmuje się i rozlicza według zasad określonych w art. 41 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 ustawy o rachunkowości (konto 845 rozliczenia międzyokresowe przychodów – strona MA).
- Rezerwy na zobowiązania pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) wycenia się w szacowanej wartości, uwzględniając aktualne dane, przyszłe założenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń oraz prawdopodobieństwo wypłaty tych zobowiązań (skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na dzień bilansowy w koszty działalności operacyjnej (zarząd) i rozliczenia międzyokresowe bierne).

Sporządził

Zatwierdził

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	39 243 301,21	34 480 927,93	A	Kapitał (fundusz) własny	-14 423 155,21	-6 637 915,53
I	Wartości niematerialne i prawne	532 886,40	171 042,52	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 266 485,55	7 266 485,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	532 886,40	171 042,52				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 226 019,01	33 737 062,30	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	38 117 779,01	20 534 199,67		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	981 453,10	981 453,10	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 650 961,95	13 735 994,22		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 246 236,71	1 006 631,65		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	569 629,10	761 924,77				
e)	inne środki trwałe	8 669 498,15	4 048 195,93				
2	Środki trwałe w budowie	108 240,00	13 202 862,63	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 904 401,08	-10 736 198,07
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-7 785 239,68	-3 168 203,01
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	66 760 446,94	54 497 950,60
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	5 612 323,00	5 137 870,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 612 323,00	5 137 870,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	3 634 276,00	3 744 500,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 978 047,00	1 393 370,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 652 206,50	3 376 272,52
	– 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	3 652 206,50	3 376 272,52
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 652 206,50	3 376 272,52
	– 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	484 395,80	572 823,11	III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 183 486,11	16 731 970,39
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	484 395,80	572 823,11	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	13 093 990,52	13 379 107,14		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	4 731 387,53	4 587 518,67		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	4 731 387,53	4 587 518,67	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	7 291 348,61	8 191 442,66	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 950 088,13	16 521 344,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 100 478,67	2 939 984,78
	– 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:	10 725 444,29	7 447 729,67
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 725 444,29	7 447 729,67

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	7 857 698,76	5 341 969,43
3	Należności od pozostałych jednostek	7 291 348,61	8 191 442,66	h)	z tytułu wynagrodzeń	909 488,88	676 654,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 235 849,46	7 752 176,21	i)	inne	356 977,53	115 005,86
	– do 12 miesięcy	7 235 849,46	7 748 699,91	4	Fundusze specjalne	233 397,98	210 625,69
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	3 476,30	IV	Rozliczenia międzyokresowe	35 312 431,33	29 251 837,69
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	54 502,54	438 822,99	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	996,61	443,46	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 312 431,33	29 251 837,69
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		-- długoterminowe	31 951 653,08	26 361 297,44
III	Inwestycje krótkoterminowe	267 643,79	254 707,23		– krótkoterminowe	3 360 778,25	2 890 540,25
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	267 643,79	254 707,23				
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	267 643,79	254 707,23				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	267 643,79	254 707,23				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	803 610,59	345 438,58				
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)	52 337 291,73	47 860 035,07		PASYWA razem (suma poz. A i B)	52 337 291,73	47 860 035,07

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Joanna
Skibniewska-Księżak
Data: 2024.05.09 09:40:24 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Sławomir Marchel
Data: 2024.05.09 14:43:42 CEST

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	102 308 533,34	89 128 477,23
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 797 722,95	89 675 516,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-496 417,97	-575 171,53
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	11 220,30
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 228,36	16 912,40
B	Koszty działalności operacyjnej	113 495 376,78	96 337 955,76
I	Amortyzacja	3 086 810,33	2 235 937,53
II	Zużycie materiałów i energii	11 930 576,71	10 320 341,50
III	Usługi obce	34 683 686,62	29 229 340,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	224 130,88	218 014,17
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	52 960 585,13	45 200 800,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 167 710,73	8 797 370,00
	– emerytalne	4 718 907,07	3 898 565,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	441 647,31	335 724,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	229,07	427,31
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-11 186 843,44	-7 209 478,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 949 425,45	4 426 039,56
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	52 201,00
II	Dotacje	2 772 110,49	2 434 751,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 177 314,96	1 939 087,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	78 728,83	63 760,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 450,56
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 295,25	850,74
III	Inne koszty operacyjne	74 433,58	57 458,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 316 146,82	-2 847 199,04
G	Przychody finansowe	26 543,17	12 422,18
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:	26 543,17	12 422,18
	– 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	495 636,03	333 426,15
I	Odsetki, w tym:	495 636,03	333 426,15
	– 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)	-7 785 239,68	-3 168 203,01
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-7 785 239,68	-3 168 203,01

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-7 785 239,68	-3 168 203,01
II.	Korekty razem	6 978 085,02	2 010 795,13
1.	Amortyzacja	3 086 810,33	2 235 937,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	417 215,55	291 297,65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-46 750,44
5.	Zmiana stanu rezerw	474 453,00	571 606,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-143 868,86	-827 538,09
7.	Zmiana stanu należności	900 094,05	-698 415,33
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 291 021,83	3 549 894,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 047 640,88	-3 065 236,87
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-807 154,66	-1 157 407,88
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	52 201,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	52 201,00
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	7 937 610,92	17 681 909,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 937 610,92	17 681 909,94
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)	-7 937 610,92	-17 629 708,94
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	9 738 489,82	18 748 642,43
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	2 533 096,20
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	9 738 489,82	16 215 546,23
II.	Wydatki	980 787,68	291 297,65
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	563 572,13	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	417 215,55	291 297,65
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 757 702,14	18 457 344,78
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	12 936,56	-329 772,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 936,56	-329 772,04
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	254 707,23	584 479,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	267 643,79	254 707,23
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	248 258,11	230 098,45

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Joanna Skibniewska-Książak
Data: 2024.05.09 09:42:17 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Sławomir
Marchel
Data: 2024.05.09 14:47:48 CEST

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)	-6 637 915,53	-3 469 712,52
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-6 637 915,53	-3 469 712,52
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 266 485,55	7 266 485,55
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 266 485,55	7 266 485,55
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 736 198,07	-10 361 135,69
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 736 198,07	-10 361 135,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 736 198,07	-10 361 135,69
	a) zwiększenie (z tytułu)	-3 168 203,01	-375 062,58
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 168 203,01	375 062,58
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 904 401,08	-10 736 198,27
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 904 401,08	-10 736 198,27
6.	Wynik netto	-7 785 239,68	-3 168 203,01
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-7 785 239,68	-3 168 203,01
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-14 423 155,21	-6 637 915,73
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-14 423 155,21	-6 637 915,73

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Joanna
Skibniewska-Książek
Data: 2024.05.09 09:43:22 CEST

[illegible]

(Zestawienie pomocnicze - wchodzi w skład zestawienia zbiorczego - zał. Nr.1.1.2)

[illegible]

1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych i wartości niematerialnej i prawnej używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2023	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 2023
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3,00	4	5
Wartość niematerialna i prawna	13 271,10	0,00	0,00	13 271,10
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zabudowa kontenerowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny (w tym sprzęt komputerowy)	60 602,70	0,00	0,00	60 602,70
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe (w tym sprzęt medyczny, zabudowa kontenerowa TK)	15 853 700,98	179 176,00	0,00	16 032 876,98
Razem	15 914 303,68	179 176,00	0,00	16 106 750,78

1.3.1. Załącznik do 1.3

Lp.	Nazwa sprzętu	Ilość	Wartość	Umowa/protokół
1	Kardiomonitoring Biolight Q7	23	420 472,26	ARM
2	Analizator immunofluorescencyjny COVID19 + testy COVID-19	1	0,00	ARM
3	Respiratory (GE CARESCAPE E860, COVID NKV 550 T7, TRILOGY EVO OBM)	29	1 641 460,00	ARM
4	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 SET	7	92 960,00	ARM
5	Aparat USG VIVID T9/GE	2	199 800,00	ARM
6	Aparat do terapii nerkozastępczej PrisMEX V2	2	216 000,00	ARM
7	Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne – 4 segmentowe (Eleganza 1)/Konkret	200	1 597 968,00	ARM
8	Materac antypoślizgowy M-04	200	114 480,00	ARM
9	Wózek do przewożenia chorych WP-03.1	10	23 890,00	ARM
10	Aparat RTG stacjonarny AGFA	1	1 100 136,49	ARM
11	Stół operacyjny typ SU-02/Famed	2	62 424,00	ARM
12	Materac przeciwoślizgowy Edole/Stryker	10	44 856,00	ARM
13	Łóżko szpitalne SV2 z matercem (OIOM)	10	80 000,00	ARM
14	Wózek do przewożenia chorych	3	7 167,00	ARM
15	Aparat do wysokoprzepływowej Terapii Tlen. HUMID-BH	3	29 160,00	UMWM
16	Pompa strzykawkowa – Perfusor Compact Plus	15	44 550,00	UMWM
17	Defibrylator Philips Efficia DFM 100	3	50 220,00	UMWM
18	Tomograf komputerowy AOUILION PRIME SPRRSX303B w konfiguracji	1	2 553 984,00	UMWM
19	Tomograf komputerowy REVOLUTION EVO z wyposażeniem	1	2 309 969,63	ARM
20	Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej LUCAS 3	1	58 320,00	UMWM
21	Aparat USG CANON CUS – AA00 APLIO A00 z wyposażeniem	1	245 780,00	UMWM
22	Aparat RTG z ramieniem C - OEC ONE CFD	1	540 345,00	UMWM
23	Aparat do znieczulenia CARESTATION 650	2	334 800,00	UMWM
24	Zabudowa kontenerowa (Moduł Unit Medyczny TK Alteris)	1	516 600,00	ARM
25	Przenośny cyfrowy zestaw rentgenowski MINDRAY MOBIEYE 700	1	495 000,00	UMWM
26	Izolatorium BIOBOX	1	198 000,00	MUW
27	Aparat USG Versana Premier	1	128 000,00	UMWM
28	urządzenie wielofunkcyjna CANON IRADV 400 i POZ Kosów Lacki	1	2 300,00	Merkator
29	Drobny sprzęt medyczny	243	90 416,32	ARM
30	Stolik do narzędzi	10	3 756,50	MUW
31	Sprzęt medyczny Skibniew	1	6 551,40	Umowa dzierżawy
32	Sprzęt medyczny czerwinka	7	36 630,90	Umowa dzierżawy
33	Sprzęt komputerowy (zestawy komputerowe, urządzenia wielofunkcyjne)	26	60 602,70	Umowa najmu - NIO

34	Oprogramowanie biurowe Office	13	13 271,10	Umowa najmu - NIO
35	Urządzenie Xerox Color/Xerox WC 5330	2	17 835,00	Umowa dzierżawy
36	Analizatory	13	1 913 068,48	Umowa dzierżawy
37	Pompy dożywienia do jelitowego	10	10 800,00	Umowa dzierżawy
38	System uzdatniania wody typ aquabplus	1	191 880,00	Umowa dzierżawy
39	Aparat do badań podłóży typ bact alert3d ++ + bakter	1	55 000,00	Umowa dzierżawy
40	Aparat do hemodializy AK 96	2	69 120,00	Umowa dzierżawy
41	Aparat do hemodializy AK 98	10	350 000,00	Umowa dzierżawy
42	Aparat do terapii nerkozastępczych prismaflex 8 xxx	1	0,00	Umowa dzierżawy
43	Dozownik gazu NO	1	0,00	Umowa dzierżawy
44	Parownik do Sevorane	1	0,00	Umowa dzierżawy
45	Samochód Volkswagen Golf	1	0,00	Protokół
46	urządzenie do zamgławiania 4 szt	4	2 296,00	Protokół
47	namiotowe urządzenie do dekontaminacji karetek	1	71 340,00	Protokół
48	butla do tlenu 10 l	10	5 540,00	Protokół
49	respirator carescape R850	1	100 000,00	Protokół
		892	16 106 750,78	

Przychody z tytułu nieodpłatnego używania rzeczy lub praw
art.12ust.1pkt.2 ustawy o podatku dochodowym od osób
prawnych

Nazwa sprzętu	Roczna wycena sprzętu wg rocznej amortyzacji
Wartość niematerialna i prawna	13 271,10
Oprogramowanie biurowe Office (stawka amortyzacyjna 20 %)	2 654,22
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	60 602,70
Sprzęt komputerowy – KŚT 487 (stawka amortyzacyjna 100 %)	60 602,70
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe (w tym sprzęt medyczny, zabudowa kontenerowa)	2 764 827,35
sprzęt medyczny COVID ARM i UMWM – KŚT 802 (stawka amortyzacyjna 20 %)	2 082 278,05
sprzęt medyczny COVID ARM i UMWM – KŚT 802 (stawka amortyzacyjna 100 %)	42 649,50
sprzęt medyczny gminy – KŚT 802 (stawka amortyzacyjna 20 %)	7 938,54
sprzęt medyczny gminy – KŚT 802 (stawka amortyzacyjna 100 %)	3 489,58
tomografy komputerowe KŚT 802 (stawka amortyzacyjna 10 %)	486 395,36
Zabudowa kontenerowa (Moduł Unit Medyczny TK Alteris) - KŚT 806 (stawka amortyzacyjna 10 %)	51 660,00
drobny sprzęt medyczny - KŚT 802 (stawka amortyzacyjna 100%)	90 416,32
Razem	2 838 701,15

2023	
sprzęt medyczny COVID ARM i UMWM – KŚT 802 (stawka amortyzacyjna 20 %)	171 340,00
sprzęt medyczny COVID ARM i UMWM – KŚT 802 (stawka amortyzacyjna 100 %)	7 836,00
RAZEM	179 176,00

**1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

Treść	Fundusz założycielski 2023
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	7 266 485,55
2. Zwiększenia :	0,00
<i>a/ dotacje</i>	0,00
<i>b/ dary mające charakter majątku trwałego</i>	
<i>w tym:</i>	
od organu założycielskiego	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	7 266 485,55

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego 2023
	2	3	4	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	5 137 870,00	474 453,00	0,00	5 612 323,00
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 137 870,00	474 453,00	0,00	5 612 323,00
- długoterminowe	3 744 500,00	-110 224,00	0,00	3 634 276,00
- na nagrody jubileuszowe	1 924 750,00	-111 178,00	0,00	1 813 572,00
- na odpisy emerytalne	1 819 750,00	954,00	0,00	1 820 704,00
- krótkoterminowe	1 393 370,00	584 677,00	0,00	1 978 047,00
- na nagrody jubileuszowe	663 926,00	261 339,00	0,00	925 265,00
- na odpisy emerytalne	729 444,00	323 338,00	0,00	1 052 782,00
c. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7.2. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za 2023

Treść	Kwota w zł
1	2
1.strata za rok 2023	7 785 239,68
2. Korekta wyniku o:	0,00
- rezerwy na świadczenia emerytalne	0,00
- aktywa z tyt. podatku dochodowego	0,00
Razem wynik (1+2)	7 785 239,68
3a. Strata	7 785 239,68
- pokrycie funduszem założycielskim	0,00
- pokrycie funduszem zakładu	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	7 785 239,68
3b. Zysk do podziału	0,00
- pokrycie zyskiem straty za lata ubiegłe	

**1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu zakładu**

Treść	Fundusz zakładu 2023
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki trwałe z innych źródeł	0,00 0,00
3. Zmniejszenia : a) pokrycie straty	0,00
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c)

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego 2023
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych :	26 209,11	6 721,28	903,50	3 527,90	28 498,99
Razem	26 209,11	6 721,28	903,50	3 527,90	28 498,99

1.10.1. Podział zobowiązań i ich struktura czasowa

Wyszczególnienie	Liczba kontrahentów	Kwota zobowiązań wg stanu na 31.12.2023	Okres spłaty					
			0-30 dni	31-60 dni	61-90 dni	91-180 dni	181-365 dni	powyżej roku
			5	6	7	8	9	10
I. Zobowiązania ogółem , w tym:	2	3						
I. Zobowiązania ogółem , w tym:	865	25 835 692,61	14 077 218,55	2 173 413,75	483 726,13	957 498,62	4 491 629,06	3 652 206,50
I. Wobec kontrahentów krajowych	366	10 725 444,29	8 936 300,03	1 615 479,52	173 164,74	500,00	-	-
Specyfikacja imienna największych zobowiązań								
1) FIRMA NAPRZÓD	1	2 291 205,56	1 931 086,59	360 118,97	-	-	-	-
2) Biamed Sp. z o.o.	1	808 827,06	493 962,53	314 864,53	-	-	-	-
3) Catermed S.A.	1	631 865,59	491 772,64	140 092,95	-	-	-	-
4) IZAN+ SP z o.o.	1	418 160,92	343 860,35	74 300,57	-	-	-	-
5) PUIK - en.cieplna	1	322 555,41	-	-	-	-	-	-
6) pozostali kontrahenci	361	6 252 829,75	5 353 062,51	726 102,50	-	-	-	-
II. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3	5 752 685,17	921 566,20	109 219,23	107 892,24	324 115,62	637 685,38	3 652 206,50
1)Kredyt w rachunku bieżącym VeloBank	1	811 845,19	811 845,19	-	-	-	-	-
2) Pożyczka z BFF Medfinance	2	4 940 839,98	109 721,01	109 219,23	107 892,24	324 115,62	637 685,38	3 652 206,50
III. Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	4	7 857 698,76	2 964 487,93	203 715,00	202 669,15	632 883,00	3 853 943,68	-
1. ZUS Siedlce – zobowiązania bieżące	1	7 351 901,53	2 458 690,70	203 715,00	202 669,15	632 883,00	3 853 943,68	-
2. PFRON	0	-	-	-	-	-	-	-
3. Podatek dochodowy od osób fizycznych	1	464 943,00	464 943,00	-	-	-	-	-
4. Podatek dochodowy od osób prawnych	0	-	-	-	-	-	-	-
5.Podatek VAT	1	13 853,58	13 853,58	-	-	-	-	-
6. Pracownicze Plany Kapitałowe	1	2 592,65	2 592,65	-	-	-	-	-
7. Podatek od nieruchomości	0	24 408,00	24 408,00	-	-	-	-	-
IV. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1	909 488,88	909 488,88	-	-	-	-	-
1.Wynagrodzenia bieżące	1	909 488,88	909 488,88	-	-	-	-	-
V. Pozostałe zobowiązania	28	356 977,53	111 977,53	245 000,00	-	-	-	-
1.Depozyty	20	37 713,77	37 713,77	-	-	-	-	-
2. Wadła i kaucje	3	317 973,16	72 973,16	245 000,00	-	-	-	-
3.z tyt. dodatkowego ubezpieczenia PZU	1	268,85	268,85	-	-	-	-	-
4. z tyt. ryczałtów samochodów	3	764,25	764,25	-	-	-	-	-
5. z tyt. rozliczenia pojemników i znaczków pocztowych	1	257,50	257,50	-	-	-	-	-
VI. Fundusz socjalny	463	233 397,98	233 397,98	-	-	-	-	-

1.10.1a. Stan należności i ich struktura czasowa

Wyszczególnienie	Liczba kontrahentów	Kwota należności wg stanu na 31.12.2023	Okres spłaty						
			0-30 dni	31-60 dni	61-90 dni	91-180 dni	181-365 dni	powyżej roku	
1		3	5	6	7	8	9	10	
Należności ogółem	165	7 291 348,61	4 381 418,41	2 196 890,93	-	713 039,27	-	-	
1. Od kontrahentów krajowych	160	7 235 849,46	4 325 919,26	2 196 890,93	-	713 039,27	-	-	
w tym :									
1) Narodowy Fundusz Zdrowia	1	6 973 140,74	4 075 582,29	2 184 519,18	-	713 039,27	-	-	
2) pozostałe	159	262 708,72	250 336,97	12 371,75	-	-	-	-	
2. Z tytułu podatków ,dotacji	2	54 502,54	54 502,54	-	-	-	-	-	
1) od Urzędu Marszałkowskiego - staże	1	10 199,03	10 199,03	-	-	-	-	-	
2) od Ministerstwa Zdrowia – rezydentury	1	44 303,51	44 303,51	-	-	-	-	-	
3. Inne należności	3	996,61	996,61	-	-	-	-	-	
1. Pożyczki z ZFŚS	0	-	-	-	-	-	-	-	
2. Rozliczenie z pracownikami (znaczki, pojemniki, rozmowy)	3	996,61	996,61	-	-	-	-	-	

1.10.2. Podział zobowiązań długo i krótkoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty										Razem rok 2023	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1												
I. Zobowiązania długoterm. (pożyczka BFF Medfinance)	0,00	0,00	1 858 832,81	2 416 241,76	1 517 439,71	1 235 964,74	0,00	0,00	3 376 272,52	3 652 206,50		
II. Zobowiązania krótkoterminowe	16 731 970,39	22 183 486,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 731 970,39	22 183 486,11		
1. Wobec pozostałych jednostek	16 521 344,70	21 950 088,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 521 344,70	21 950 088,13		
a) kredyty i pożyczki	2 939 984,78	2 100 478,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939 984,78	2 100 478,67		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 447 729,67	10 725 444,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 447 729,67	10 725 444,29		
- do 12 miesięcy	7 447 729,67	10 725 444,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 447 729,67	10 725 444,29		
- powyżej 12 miesięcy												
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 341 969,43	7 857 698,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 341 969,43	7 857 698,76		
h) z tytułu wynagrodzeń	676 654,96	909 488,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 654,96	909 488,88		
i) inne rozrach z pracownikami	1 995,36	1 290,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 995,36	1 290,60		
j) kaucje, wadła i depozyty	113 010,50	355 686,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 010,50	355 686,93		
k) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	210 625,69	233 397,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 625,69	233 397,98		
III. Rezerwy	5 137 870,00	5 612 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 137 870,00	5 612 323,00		
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
na świadczenia emerytalne	2 549 194,00	2 873 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 549 194,00	2 873 486,00		
rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 588 676,00	2 738 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 588 676,00	2 738 837,00		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 890 540,25	3 360 778,25	5 802 875,24	4 805 496,44	4 635 696,81	3 966 554,74	15 922 725,39	23 179 601,90	29 251 837,69	35 312 431,33		
Ogółem	24 760 380,64	31 156 587,36	7 661 708,05	7 221 738,20	6 153 136,52	5 202 519,48	15 922 725,39	23 179 601,90	54 497 950,60	66 760 446,94		

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2023	Stan na koniec roku obrotowego 2023
1	2	3
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	572 823,11	484 395,80
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe – odsetki naliczone od pożyczki BFF na 36 m-cy (saldo k. 650-01-02)	572 823,11	484 395,80
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	345 438,58	803 610,59
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych, OC	9 074,97	15 752,00
- opieka techniczna nad Urządzeniem Fortigate	7 902,00	12 357,00
- "abonament" za dostęp do portali internetowych (ZP)	500,00	660,00
- aktualizacja programu antywirusowego AT Computers	4 488,00	0,00
- odsetki naliczone od pożyczki BFF na 12 m-cy (saldo k. 650-01-01)	323 473,61	341 942,95
- odsetki i opłata prolongacyjna ZUS	0,00	432 898,64
3. Inne rozliczenia międzyokresowe przychody przyszłych okresów	29 251 837,69	35 312 431,33
a. rozl.w czasie otrzymane środki z funduszu przew.PZU,dotacje na zakup śr.trwałych,darowizny środków trwałych:	28 708 306,65	35 014 782,12
- dotacje od organu założycielskiego	7 991 857,98	14 635 308,12
- dotacje od WFOŚiGW	1 988 815,06	1 904 095,15
- darowizny środków trwałych	1 053 754,75	942 114,82
- śr.trw.sfinans.śr.obcymi	11 838 164,48	12 329 941,83
- przeks.wartości zg z ust.art.8	1 321 537,90	1 249 328,92
- środki unijne	4 295 313,30	3 742 437,65
- dotacje Urzędy Gmin	218 863,18	211 555,63
b.inne przychody przyszłych okr.-operacyjne, w tym:	543 531,04	297 649,21
- rozliczenie pacjentów ZOL	66 367,31	129 119,76
- rozliczenie pozostałych przychodów przyszłych okresów	36 629,20	64 690,36
- zaliczka 1/12 przychodów od MOW NFZ	440 534,53	103 839,09
z tyt nie wykonanych usług do rozliczenia		

1.11a. Wykaz rozliczeń międzyokresowych, zmiana stanu produktów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2023	Stan na koniec roku obrotowego 2023	Różnica
	2	3	4
1			
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 137 870,00	5 612 323,00	-474 453,00
- rezerwy pracownicze	5 137 870,00	5 612 323,00	-474 453,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 964,97	0,00	-21 964,97
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia majątkowych i OC	9 074,97	0,00	-9 074,97
- opieka techniczna nad Urządzeniem Fortigate	7 902,00	0,00	-7 902,00
- "abonament" za dostęp do portali internetowych (ZP)	500,00	0,00	-500,00
- aktualizacja programu antywirusowego AT Computers	4 488,00	0,00	-4 488,00
	5 115 905,03	5 612 323,00	-496 417,97

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone 2023	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw rejestrowy na:	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksle:	6 338 026,22	6 418 065,64	5 752 685,17	6 390 839,98
1) deklaracja wekslowa i oświadczenie o poddaniu się egzekucji-zabezpieczenie kredytu VELO BANK S.A.	1 919 960,58	2 000 000,00	811 845,19	1 450 000,00
2) Med-Finance (sprzęt medyczny) 2szt	21 768,92	21 768,92	0,00	0,00
3) BFF Med-Finance deklaracja wekslowa i weksel in blanco zabezpieczający spłatę trzech pożyczek 5 letnich (3 000 000,- od XI/2022r., 600 000,- od I/2023r., 1 400 000,- od VIII/2023r.,)	3 600 000,00	4 396 296,72	5 000 000,00	4 940 839,98
Cesja z umowy z MOW NFZ jako zabezpieczenie umowy kredytowej (w rachunku bieżącym) z VELO BANK S.A. (do 150% wykorzystanego kredytu)	1 919 960,58	2 879 940,87	811 845,19	1 217 767,79
Razem:	8 257 986,80	9 298 006,51	6 564 530,36	7 608 607,77

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	ROK 2022	Struktura %	ROK 2023	Struktura %	(%) Dynamika 2023/2022	w tym z NFZ 2023
1	2	3	4	5	6	7
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :	86 875 869,90	99,39	102 117 292,04	99,33	117,54	99 841 865,70
Leczenie szpitalne	57 005 688,56	65,22	59 562 349,82	57,94	104,48	59 471 243,88
Hemodializoterapia	4 118 489,00	4,71	5 678 431,10	5,52	137,88	5 678 431,10
Rehabilitacja lecznicza	4 367 162,57	4,71	6 743 050,95	6,56	163,73	6 732 773,95
Opieka długoterminowa-ZOL Wyrozęby	3 221 169,45	5,00	4 552 708,10	4,43	104,25	3 776 629,13
Zespół transportowy neonatologiczny	2 020 271,85	3,69	2 455 677,00	2,39	76,24	2 455 677,00
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 224 741,89	2,31	8 561 664,94	8,33	423,79	8 556 056,94
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	514 974,90	5,98	712 363,21	0,69	13,63	711 681,21
Program lekowy - leczenie przytarczyc	126 231,24	0,14	200 238,32	0,19	158,63	200 238,32
Ambulatoryjna opieka diagnostyka kosztochłonna	612 266,76	0,70	822 238,08	0,80	134,29	822 238,08
P O Z i transport POZ	6 115 058,46	7,00	6 456 310,16	6,28	105,58	6 425 772,76
Wyjazd.i ambulator .noc.pom.lekar.i pielęg	1 588 993,16	1,82	2 393 124,84	2,33	150,61	2 391 144,84
Promocja zdrowia-(cytologia,mammografia)	86 800,05	0,10	156 971,59	0,15	180,84	156 971,59
Leczenie stomatologiczne	477 027,37	0,55	1 177 754,25	1,15	246,89	1 177 754,25
Medycyna Pracy	90 067,56	0,10	105 151,00	0,10	116,75	0,00
Szkola Rodzenia	0,00	0,00	2 979,00	0,00	0,00	0,00
Pracownie diagnostyczne – płatne	1 118 585,76	1,28	1 251 027,03	1,22	111,84	0,00
Endoskopia	188 341,32	0,22	855 367,83	0,83	454,16	855 367,83
Rezonans magnetyczny	0,00	0,00	429 884,82	0,42	0,00	429 884,82
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	514 354,90	0,59	680 430,91	0,66	132,29	0,00
3.Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 177,75	0,02	7 228,36	0,007	42,08	0,00
Razem (1+2+3)	87 407 402,55	100,00	102 804 951,31	100,00	117,62	99 841 865,70

**2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
(art. 28 ust. 7 i art. 32 ust.4)**

Przyczyna	2022	2023
1	3	3
1. Zmiana technologii produkcji	0,00	0,00
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej	0,00	0,00
3. Przeznaczenie do likwidacji	0,00	0,00
4. Z innych przyczyn- np sprzedaż, różnice remanentowe....	5 450,56	0,00
Ogółem	5 450,56	0,00

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (art. 28 ust.7 i art. 34 ust.5)

Wyszczególnienie	2022	2023
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	741,27	387,81
2. Utrata przydatności	109,47	3 907,44
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpisy aktualizacyjne wynikające z zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy /według cen sprzedaży zamiast według cen zakupu/	0,00	0,00
Ogółem	850,74	4 295,25

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nazwa	Dane za rok 2023
1	2
1. Zysk /strata brutto	-7 785 239,68
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	0,00
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	2 867 853,70
-przychody bilansowe rozliczane (amortyzowane) w czasie	2 758 017,70
-umorzony podatek od nieruchomości	109 836,00
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	1 188,90
-naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności	1 188,90
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
-wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy (art..12 ust.1 pkt 2)	0,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	1 238,04
-otrzymane odsetki od należności zaksięg.jako przychód w latach ubiegłych	1 238,04
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	3 115 687,68
-amortyzacja nie stanowiąca kup	3 086 810,33
-grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym	500,00
-odsetki za zwłokę z tyt nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych	12 081,42
-koszty reprezentacji	12 193,93
-dodatkowe opłaty wymierzone przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych	4 102,00
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2 784 875,12
-naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	65 004,57
-niepostawionych do dyspozycji wypłat (art12ust.1 i 6 ustawy o pod.doch.os.fiz.)	464 943,00
-niewypłaconych zobowiązań wobec pracowników	909 488,88
-nieopłacone składki ZUS (art..16 ust.1 pkt57 a)	870 985,67
- wzrost rezerw na świadczenia pracownicze	474 453,00
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	2 321 240,75
-zapłacone odsetki od zobow.naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych	2 085,96
-wypłac.świadcz.nie zaliczone w poprz.okresach do kup	760 390,00
-wypłac.zobow.wobec pracown.nie zalicz.poprzednio do kup	676 654,96
-opłacone składki ZUS w części finans.przez płatnika	882 109,83
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
11. Strata podatkowa (-)	-7 073 722,19
12. Podstawa opodatkowania	0,00
13. Podatek dochodowy	0,00

2.6. Koszty według rodzaju

Treść	Rok poprzedni 2022	Struk- tura %	Rok bieżący 2023	Struk- tura %	Dynamika 2023/2022 (%)	
					5	6
1	2	3	4	5		
1. Amortyzacja	2 235 937,53	2,32	3 086 810,33	2,72		138,05
2. Zużycie materiałów i energii	10 320 341,50	10,71	11 930 576,71	10,51		115,60
3. Usługi obce	29 229 340,15	30,34	34 684 696,92	30,56		118,66
4. Podatki i opłaty	218 014,17	0,23	224 130,88	0,20		102,81
5. Wynagrodzenia	45 200 800,85	46,92	52 960 585,13	46,66		117,17
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	8 797 370,00	9,13	10 167 710,73	8,96		115,58
7. Pozostałe	335 724,25	0,35	441 647,31	0,39		131,55
Ogółem	96 337 528,45	100,00	113 496 158,01	100,00		117,81

2.7. Zakupione lub otrzymane w formie darowizn aktywa trwałe 2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość brutto środka trwałego 2023	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA						
		SPZOZ	POWIAT-JST	BP	ZAGRANICA	INNE	DAROWIZNA	MZ
Uwaga 1	398 484,13							
Pakiet Microsoft Office Home and Business – 2 szt.	1 980,00	1 980,00						
Pakiet Microsoft Office Home and Business – 1 szt.	990,00	990,00						
Licencja program Medex 1 szt.	1 107,00	1 107,00						
Pakiet Microsoft Office Home and Business – 1 szt.	999,01	999,01						
Wdrożenie architektury cyberbezpieczeństwo	393 408,12					393 408,12		
A.								
I. Środki trwałe o wartości poniżej 3500 zł	28 545,82							
z tego :								
a) telefon PANASONIC	442,60	442,60						
b) wkrętarka + ładowarka	520,01	520,01						
c) oprawa probiercza okulary	814,00	814,00						
d) materac przeciwoślizgowy	621,00	621,00						
e) Pulsoksymetr stacjonarny 3 szt.- Pat. Noworodka	9 622,80	9 622,80						
f) lodówka SMITHA	604,94	604,94						
h) lodówka turystyczna serologia	429,99	429,99						
i) wiertna chłodnicza whirlpool apteka	2 748,01	2 748,01						
j) materac przeciwoślizgowy	621,00	621,00						
k) okulary do laseroterapii	450,00	450,00						
l) ciśnieniomierz naramienny	359,84	359,84						
ł) wózek inwalidzkie	3 120,00	3 120,00						
m) baloniki	1 700,00	1 700,00						
n) niszczarka	594,85	594,85						
o) ciśnieniomierz	666,78	666,78						
p) waga niemowlęca – Repki	1 590,00	1 590,00						
r) sprzęt rehabilitacyjny	3 640,00	3 640,00						
II. Darowizna + otrzymano nieodpłatnie środków trwałych poniżej 3500 zł	10 575,55							
Stanowisko do pobierania krwi Repki	1 000,00						1 000,00	
Sprzęt komputerowy – City Parking	9 575,55						9 575,55	
III. Zespoły komputerowe	44 338,57							
III. A (powyżej 3 500 zł)	30 750,00							
Zestaw duplikator Pracownie RTG	30 750,00	30 750,00						
III. B (poniżej 3 500 zł)	4 013,02							
zestaw komputerowy – dział tech	1 522,01	1 522,01						
drukarka jednofunkcyjna laserowa	676,50	676,50						
skaner Canon	439,00	439,00						
Komputer dell i5	699,01	699,01						
Drukarka HP Laser Jet	676,50	676,50						

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na wytworzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2023	Plan na 2024
1.Wartości niematerialne i prawne	398 484,13	
Pakiet Microsoft Office Home and Business – 2 szt.	1 980,00	
Pakiet Microsoft Office Home and Business – 1 szt.	990,00	
Licencja program Medex 1 szt.	1 107,00	
Pakiet Microsoft Office Home and Business – 1 szt.	999,01	
Wdrożenie architektury cybezbezpieczeństwo	393 408,12	
2.1. Zakup gotowych środków trwałych	18 800 425,65	
Rezonans Magnetyczny Signa Artist	5 875 858,47	
Wyposażenie – pracowni RM	246 000,00	
Rejestrator Holterowski ABPM OSCAR 2 szt.	16 200,00	
Rejestrator Holterowski zestawem DMS 300-4A	34 155,00	
Instrument BiClamp	5 000,40	
Aparat EKG LT SOR	13 100,00	
Moduł do wideometrii EEGVideo Track PRO z obrotową kamerą	20 520,00	
Wanna do kąpielii wirowej do kończyn górnych 1114E	11 890,00	
Wanna do kąpielii wirowej do kończyn dolnych lub górnych 1116E	13 858,00	
Videogastroskop HD	63 612,00	
PhysioGo 100A Aparat wielofunkcyjny – elektroterapia	6 090,00	
Klimatyzator Apteka	4 243,50	
Wdrożenie cyfrowej centrali telefonicznej	36 555,60	
Budynek ZOL	11 966 799,45	
Dźwiękowa system ostrzegania i system sygnalizacji pożaru	455 793,23	
Zestaw duplikator Pracownie RTG	30 750,00	
2.2. Zakup gotowych środków trwałych	38 477,29	
telefon PANASONIC	442,60	
wkrętarka + ładowarka	520,01	
oprawa probiercza okulary	814,00	
materac przeciwoleżynowy	621,00	
Pulsoksymetr stacjonarny 3 szt.- Pat. Noworodka	9 622,80	
Iodówka SMITHA	604,94	
Iodówka turystyczna serologia	429,99	
witryna chłodnicza whirlpool apteka	2 748,01	
materac przeciwoleżynowy	621,00	
okulary do laseroterapii	450,00	
ciśnieniomierz naramienny	359,84	
wózki inwalidzkie	3 120,00	
baloniki	1 700,00	
niszczarka	594,85	
ciśnieniomierz	666,78	
waga niemowlęca – Repki	1 590,00	
sprzęt rehabilitacyjny	3 640,00	
zestaw komputerowy – dział tech	1 522,01	
drukarka jednofunkcyjna laserowa	676,50	
skaner Canon	439,00	
Komputer dell i5	699,01	
Drukarka HP Laser Jet	676,50	
Fotele biurowe 4 szt. - PZP Urząd Miasta	1 996,00	

Nosze składane 10 szt. - Powiat	3 922,45	
3.Środki trwałe – darowizna	204 098,55	
Stanowisko do pobierania krwi Repki	1 000,00	
Sprzęt komputerowy – City Parking	9 575,55	
Komora laminarna BioTectum 1.2	34 500,00	
Aparat do automatycznej identyfikacji	159 023,00	
4.Środki trwałe w budowie	108 240,00	
Modernizacja blok operacyjny	108 240,00	
5.Niezbędne remonty/ modernizacje	1 571 050,91	
Utworzenie Pracowni RM	1 536 270,00	
Ulepszenie drogi zewnętrznej - parking	34 780,91	
6. Zakup sprzętu medycznego, informatycznego w ramach projektu pn. "Modernizacja i doposażenie Szpitalnego Oddziału ratunkowego w SPZOZ w Sokołowie Podlaskim"		7 095 940,00
7. Wyposażenie nowego budynku ZOL		520 000,00
8. Remont rozdzielni elektrycznej i agregatu prądotwórczego z funkcją samostartu		3 000 000,00
9. Remont sali konferencyjnej		100 000,00
Razem	21 120 776,53	10 715 940,00

4.1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych w roku 2022	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych w roku 2023	Kobiety	Mężczyźni	Osoby zatrudnione wyłącznie na umowę cywilnoprawną 2023
	2	3	4	5	6	7	
1							
Pracownicy ogółem w tym :	579,81	496,35	83,46	588,516	464,26	124,256	120,23
Wyższy personel medyczny	135,67	92,05	43,62	136,473	79,792	56,681	65,23
Średni personel medyczny	381,86	374,52	7,34	393,364	359,059	34,305	53,25
Personel pomocniczy	5,77	3,77	2	2,479	1	1,479	0
Pracownicy obsługi	22,5	0	22,5	21,792	0	21,792	1,75
Pracownicy administracyjno-biurowi	34,01	26,01	8	34,408	24,409	9,999	0

4.2. Wynagrodzenia wg grup zawodowych

Grupa zawodowa	Stan na 31.12.2023									
	umowa o pracę		umowa kontrakt		umowa zlecenie		Razem			
	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	osoby	
lekarze i lek stomatolodzy	18,88	21	56,90	85	6,90	8	82,68	114		
pielęgniarki i położne	245,50	251	9,00	11	34,20	46	288,70	308		
personel z wyższym wykształceniem+farmac	54,71	56	0,30	1	1,13	3	56,14	60		
personel średni medyczny	67,75	68	7,45	9	2,60	3	77,80	80		
technicy	32,75	33	0,00	0	0,00	0	32,75	33		
niższy perspnel medyczny	2,00	2	0,00	0	0,00	0	2,00	2		
obsługa gospodarcza	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0		
obsługa techniczna	20,00	20	0,00	0	1,75	2	21,75	22		
administracja	32,70	32	0,00	0	0,00	0	32,70	32		
Razem	474,28	483	73,65	106	46,58	62	594,51	651		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2023 ROK

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych w ciągu roku i ich umorzenie wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają Załącznik nr 1.1.1 Załącznik nr 1.1.2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. – SP ZOZ nie posiada.

Wartość bilansowa gruntów będących własnością SP ZOZ (akt własności, powierzchnia 5,2795ha) wynosi 981.453,10zł.

3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów na dzień 31.12.2023 r. wynosi 16.106.750,78zł.

Przychody z tytułu nieodpłatnego używania rzeczy lub praw wg art. 12 ust. 1 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych na dzień 31.12.2023 r. wynosi 2.838.701,15zł Załączniki nr 1.3.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu zawarte są w Załączniku nr 1.6.1 i Załączniku nr 1.6.2.

5. Strata netto za 2023 rok, w wysokości 7.785.239,68zł i propozycja pokrycia straty zyskami w latach następnych zawiera Załącznik nr 1.7.2.

6. Dane o stanie rezerw zawiera Załącznik nr 1.8, utworzone rezerwy dotyczą odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych. Zgodnie z art. 39 ust 2 ustawy o rachunkowości oraz MSR nr 19 "Świadczenia pracownicze" dokonano przeliczenia rezerw na świadczenia pracownicze, które mają być wypłacone w przyszłości. Na dzień 31.12.2023 r. wynoszą one 5.612.323,00zł.

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności kwestionowanych przez pozostałych dłużników zawiera Załącznik nr 1.9. Odpis aktualizujący wartość należności na dzień 31.12.2023 r. wynosi 28.498,99zł.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu i ich strukturę czasową zawiera Załącznik nr 1.10.1 i Załącznik nr 1.10.2, a stan należności i ich strukturę czasową zawiera Załącznik nr 1.10.1a.

Zobowiązania i należności zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania ogółem wynoszą 25.835.692,61zł. w tym kredyt w rachunku bieżącym 811.845,19zł, pożyczki z BFF Medfinance 4.940.839,98zł, z czego pożyczka ujęta jako krótkoterminowa 1.288.633,48zł. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 7.857.698,76zł, a zobowiązania wobec kontrahentów wynoszą 10.725.444,29zł. Należności ogółem wynoszą 7.291.348,61zł, z czego należności od NFZ wynoszą 6.973.140,74zł.

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.11, w którym odsetki naliczone od 5-letniej pożyczki z BFF Medfinance wynoszą 826.338,75zł. Załącznik zawiera nierozliczone przychody z tytułu działalności medycznej otrzymane jako zaliczka do 1/12 wartości nie zrealizowanych w 100% umów NFZ. W 2023 roku rozliczono 336.695,44zł, na dzień 31.12.2023 r. pozostało do rozliczenia 103.839,09zł Wykaz rozliczeń wynikających ze zmiany stanu produktu zawiera załącznik nr 1.11a. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe dot. wzrostu rezerw na odprawy emerytalne i

nagrody jubileuszowe wzrosły o 474.453,00zł, a krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o 21.964,97zł.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku SPZOZ zawiera załącznik nr 1.12, stan na 31.12.2023: weksel in blanco na wartość 6.390.839,98zł (kredyt obrotowy, pożyczki), cesja z umowy z MOW NFZ jako zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego (w rachunku bieżącym).

11. Stan środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 r. wynosi 28,10zł.

II.

1. Struktura rzeczowa – rodzaje działalności przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w 2023 roku przedstawia Załącznik nr 2.1

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych 102.117.292,04zł
w tym od MOW NFZ 99.841.865,70zł
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług 680.430,91zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów 7.228,36zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących aktywa zawiera Załącznik nr 2.2 i Załącznik nr 2.3

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawarte jest w Załączniku nr 2.5

4. Strukturę i dynamikę kosztów według rodzaju za rok 2023 zawiera załącznik nr 2.6.

5. Zakupione lub otrzymane w formie darowizny aktywa trwałe zawarte w Załączniku nr 2.7 oraz poniesione i planowane nakłady na wytworzenie aktywów trwałych zawarte w Załączniku nr 2.8

6. Zatrudnienie według grup zawodowych (przeciętna liczba etatów w roku oraz stan na 31.12.2023 przedstawia Załącznik nr 4.1 i załącznik nr 4.2

III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Przepływy środków pieniężnych z działalności Operacyjnej **(-)807.154,66zł**

W tym:

- strata netto	7.785.239,68zł
- amortyzacja	3.086.810,33zł
- odsetki od kredytu zapłacone	417.215,55zł
- zmiana stanu rezerw (zwiększenie)	474.453,00zł
- zmiana stanu zapasów (zmniejszenie)	(-) 143.868,86zł
- zmiana stanu należności (zwiększenie)	900.094,05zł
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych /bez kredytów i pożyczek (zwiększenie)	6.291.021,83zł
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (zmniejszenie)	(-)4.047.640,88zł

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 0,00zł

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (-) 7.937.610,92zł

w tym:

- nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (-) 7.937.610,92zł

Przepływy środków pieniężnych z Działalności Finansowej (+)8.757.702,14zł

W tym:

- otrzymane dotacje 9.738.489,82zł

- spłata kredytów i pożyczek (-)563.572,13zł

- zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek (-)417.215,55zł

Zmiana środków pieniężnych wg przepływów (+)12.936,56zł

Zmiana stanu środków pieniężnych między BO a BZ w bilansie (+)12.936,56zł

Środki pieniężne na początek okresu 254.707,23zł

Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego 267.643,79zł

IV.

Inwentaryzacja zapasów w magazynach przeprowadzana jest raz na dwa lata. Inwentaryzacja środków trwałych przeprowadzana jest co najmniej raz na cztery lata, wg Zarządzenia nr 30/2020 Dyrektora SP ZOZ w sprawie zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości, z późniejszymi zmianami

W 2023 roku przeprowadzono inwentaryzację:

1. Okresową stanu leków w apteczkach oddziałowych, odczynników, sprzętu medycznego jednorazowego w pracowniach diagnostycznych – Zarządzenie nr 9/2023 Dyrektora SP ZOZ z dnia 07 czerwca 2023 r. przeprowadzona na dzień 30 czerwca 2023 r., Zarządzenie nr 22/2023 Dyrektora SP ZOZ z dnia 8 grudnia 2023 r. przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2023 r.
2. Doraźną drogą spisu z natury stanów magazynowych, stanów leków, sprzętu jednorazowego w oddziałach (OIT, Oddział Wewnętrzny) – Zarządzenie Dyrektora SP ZOZ z dnia 24 listopada 2023 r. przeprowadzona na dzień 4 -5 grudnia 2023 r.
3. Okresową, drogą spisu z natury środków trwałych i wyposażenia – Zarządzenie nr 12/2023 z dnia 6 września 2023 r., przeprowadzona na dzień 9 - 13 października 2023 r.
4. Zdawczo – odbiorcza, drogą spisu z natury w dziale ekonomiczno – finansowym – Zarządzenie nr 13/2023 z dnia 15 września 2023 r., przeprowadzona na dzień 28 września 2023 r.
5. Zdawczo – odbiorcza, drogą spisu z natury w poradni dzieci chorych – Zarządzenie nr 5/2023 z dnia 17 kwietnia 2023 r., przeprowadzona na dzień 17 kwietnia 2023 r.
6. Doraźna, drogą spisu z natury w gabinecie zakładu rehabilitacji, poradni ginekologiczno – położniczej, poradni chirurgicznej, POZ w Kosowie Lackim – Zarządzenie nr 2/2023 z dnia 16 lutego 2023 r., przeprowadzona na dzień 22 lutego 2023 r.

V.

Na koniec roku 2023 nastąpił niewielki wzrost zapasów w stosunku do roku 2022 – wzrost o 143.868,86zł. Wartość otrzymanych darowizn środków ochrony osobistej (maski, czepki ochronne, ochraniacze na buty, fartuchy, płyny do zamgławiania) wyniosła 118.510,60zł. Wartość tych darowizn zaksięgowano w pozostałe przychody operacyjne i o tą wartość nastąpiła poprawa wyniku finansowego. Wartość ta jest znikoma do wartości otrzymanych środków w latach wcześniejszych w roku 2022 otrzymano je na wartość 1.128.313,98zł a w roku 2021 – 2.767.114,79zł

VI.

W sporządzonej korekcie sprawozdania finansowym ujęto wszystkie na dzień 30 kwietnia 2024 r. zaistniałe zdarzenia gospodarcze, dotyczące działalności SPZOZ w 2023 r. Sprawozdanie obejmuje zmiany dotyczące:

- zwiększenie przychodów o 717.706,39zł
- zmniejszenie kosztów z tytułu usług obcych o 1.010,30zł
- zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych o 34.616,00zł
- zwiększenie przychodów finansowych o 800,00zł
- zwiększenie kosztów finansowych o 2.363,71zł

Na 2024 r. nadal można prognozować, że koszty prowadzenia działalności będą rosły (inflacja, wzrost cen paliw oraz niepewna sytuacja międzynarodowa). SP ZOZ zapewniają stały miesięczny przychód posiadane wieloletnie umowy z MOW NFZ, które są aneksowane na każdy rok. SP ZOZ zwiększa posiadany majątek trwały przez inwestycje poczynione z otrzymanych środków zewnętrznych. Realizowane inwestycje mają na celu poprawę jakości udzielanych świadczeń medycznych, rozszerzenie działalności co wiąże się z osiągnięciem w późniejszym okresie większych przychodów. W celu ograniczenia kosztów SPZOZ prowadzi w miarę możliwości politykę oszczędnościową.

VII.

Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r. należność dla KPW Audytor SP. z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ulicy Tymienieckiego 25c/410 to kwota 15.990,00zł brutto.

Sporządził

Zatwierdził

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Joanna
Skibniewska-Księżak
Data: 2024.05.09 09:44:34 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Sławomir
Marchel
Data: 2024.05.09 14:49:29 CEST