

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

Czerwiec 2024

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 o 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 | -13 081 057,91 | -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 | -6 443 142,38 | -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 | 14 436 087,82 | 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 | 8 633 445,91 | 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 | 8 633 445,91 | 8 191 442,66 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 909 488,88 | 676 654,96 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 8 577 946,76 | 7 752 176,21 | i) | inne | 356 977,53 | 115 005,86 |
| | – do 12 miesięcy | 8 577 946,76 | 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) | 53 679 389,03 | 47 860 035,07 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 53 679 389,03 | 47 860 035,07 |

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: | 103 650 630,64 | 89 128 477,23 |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 104 139 820,25 | 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) | -9 844 746,14 | -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) | -5 974 049,52 | -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) | -6 443 142,38 | -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) | -6 443 142,38 | -3 168 203,01 |

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzone 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 | -6 443 142,38 | -3 168 203,01 |
| II. | Korekty razem | 5 635 987,72 | 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 | -442 003,25 | -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: | | |
| | - 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 |

(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres01.01.2023-31.12.2023.....

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 | -6 443 142,38 | -3 168 203,01 |
| | a) zysk netto | | |
| | b) strata netto | -6 443 142,38 | -3 168 203,01 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -13 081 057,91 | -6 637 915,73 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -13 081 057,91 | -6 637 915,73 |

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 podłoży 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 : <i>a/ dotacje</i> <i>b/ dary mające charakter majątku trwałego</i> <i>w tym:</i> od organu założycielskiego | 0,00 0,00 0,00 |
| 3. Zmniejszenia : | 0,00 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 7 266 485,55 |

**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 |

1.7.2. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za 2023

| Treść | Kwota w zł |
|---|---------------------|
| 1 | 2 |
| 1.strata za rok 2023 | 6 443 142,38 |
| 2. Korekta wyniku o: | 0,00 |
| - rezerwy na świadczenia emerytalne | 0,00 |
| - aktywa z tyt. podatku dochodowego | 0,00 |
| Razem wynik (1+2) | 6 443 142,38 |
| 3a. Strata | 6 443 142,38 |
| - pokrycie funduszem założycielskim | 0,00 |
| - pokrycie funduszem zakładu | 0,00 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem | 0,00 |
| - do rozliczenia w latach następnych | 6 443 142,38 |
| 3b. Zysk do podziału | 0,00 |
| - pokrycie zyskiem straty za lata ubiegłe | |

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 | Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-) | Wykorzystanie | Stan na koniec roku obrotowego 2023 |
|---|-------------------------------------|---|---------------|---|
| | początek roku obrotowego 2023 | | | |
| 1 | 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 odprawy 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 odprawy emerytalne | 729 444,00 | 323 338,00 | 0,00 | 1 052 782,00 |
| c. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. 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 |

1.10.1a. 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 | 8 633 445,91 | 4 381 418,41 | 2 196 890,93 | - | 713 039,27 | 1 342 097,30 | - |
| 1. Od kontrahentów krajowych | 160 | 8 577 946,76 | 4 325 919,26 | 2 196 890,93 | - | 713 039,27 | 1 342 097,30 | - |
| w tym : | | | | | | | | |
| 1) Narodowy Fundusz Zdrowia | 1 | 8 315 238,04 | 4 075 582,29 | 2 184 519,18 | - | 713 039,27 | 1 342 097,30 | - |
| 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 (znaczkami, pojemnikami, 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 | | | | | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| I. Zobowiązania długoterminowe (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, ceł, 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 rozrachunki 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 z tyt nie wykonanych usług do rozliczenia | 440 534,53 | 103 839,09 |

1.11a. Wykaz rozliczeń międzyokresowych, zmiana stanu produktów

| Tytuły | Stan na początek roku obrotowego 2023 | Stan na koniec roku obrotowego 2023 | Różnica |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 | 103 459 389,34 | 99,34 | 119,09 | 101 183 963,00 |
| Leczenie szpitalne | 57 005 688,56 | 65,22 | 60 904 447,12 | 58,48 | 106,84 | 60 813 341,18 |
| Hemodializoterapia | 4 118 489,00 | 4,71 | 5 678 431,10 | 5,45 | 137,88 | 5 678 431,10 |
| Rehabilitacja lecznicza | 4 367 162,57 | 4,71 | 6 743 050,95 | 6,47 | 163,73 | 6 732 773,95 |
| Opieka długoterminowa-ZOL Wyrozęby | 3 221 169,45 | 5,00 | 4 552 708,10 | 4,37 | 104,25 | 3 776 629,13 |
| Zespół transportowy neonatologiczny | 2 020 271,85 | 3,69 | 2 455 677,00 | 2,36 | 76,24 | 2 455 677,00 |
| Ambulatoryjna opieka specjalistyczna | 5 224 741,89 | 2,31 | 8 561 664,94 | 8,22 | 423,79 | 8 556 056,94 |
| Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień | 514 974,90 | 5,98 | 712 363,21 | 0,68 | 13,63 | 711 681,21 |
| Program lekowy - leczenie przytarzyc | 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 | 0,79 | 134,29 | 822 238,08 |
| P O Z i transport POZ | 6 115 058,46 | 7,00 | 6 456 310,16 | 6,20 | 105,58 | 6 425 772,76 |
| Wyjazd i ambulator .noc.pom.lekar.i pielęg | 1 588 993,16 | 1,82 | 2 393 124,84 | 2,30 | 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 | 1,13 | 246,89 | 1 177 754,25 |
| Medycyna Pracy | 90 067,56 | 0,10 | 105 151,00 | 0,10 | 116,75 | 0,00 |
| Szkoła 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 | 1,20 | 111,84 | 0,00 |
| Endoskopia | 188 341,32 | 0,22 | 855 367,83 | 0,82 | 454,16 | 855 367,83 |
| Rezonans magnetyczny | 0,00 | 0,00 | 429 884,82 | 0,41 | 0,00 | 429 884,82 |
| 2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług | 514 354,90 | 0,59 | 680 430,91 | 0,65 | 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 | 104 147 048,61 | 100,00 | 119,15 | 101 183 963,00 |

**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 | -6 443 142,38 |
| 2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-) | 0,00 |
| 3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-) | 2 867 853,70 |
| <i>-przychody bilansowe rozliczane (amortyzowane) w czasie</i> | 2 758 017,70 |
| <i>-umorzony podatek od nieruchomości</i> | 109 836,00 |
| 4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-) | 1 188,90 |
| <i>-naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności</i> | 1 188,90 |
| 5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+) | 0,00 |
| <i>-wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy (art..12 ust.1 pkt 2)</i> | 0,00 |
| 6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+) | 1 238,04 |
| <i>-otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych</i> | 1 238,04 |
| 7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+) | 3 115 687,68 |
| <i>-amortyzacja nie stanowiąca kup</i> | 3 086 810,33 |
| <i>-grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym</i> | 500,00 |
| <i>-odsetki za zwłokę z tyt nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych</i> | 12 081,42 |
| <i>-koszty reprezentacji</i> | 12 193,93 |
| <i>-dotatkowe opłaty wymierzone przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych</i> | 4 102,00 |
| 8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+) | 2 784 875,12 |
| <i>-naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań</i> | 65 004,57 |
| <i>-niepostawionych do dyspozycji wypłat (art12ust.1 i 6 ustawy o pod.doch.os.fiz.)</i> | 464 943,00 |
| <i>-niewypłaconych zobowiązań wobec pracowników</i> | 909 488,88 |
| <i>-nieopłacone składki ZUS (art..16 ust.1 pkt57 a)</i> | 870 985,67 |
| <i>-wzrost rezerw na świadczenia pracownicze</i> | 474 453,00 |
| 9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-) | 2 321 240,75 |
| <i>-zapłacone odsetki od zobow naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych</i> | 2 085,96 |
| <i>-wypłac.świadczeni nie zaliczone w poprz.okresach do kup</i> | 760 390,00 |
| <i>-wypłac.zobow.wobec pracown.nie zalicz.poprzednio do kup</i> | 676 654,96 |
| <i>-opłacone składki ZUS w części finans.przez płatnika</i> | 882 109,83 |
| 10. Darowizny uznane podatkowo (-) | 0,00 |
| 11. Strata podatkowa (-) | -5 731 624,89 |
| 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | UMWM |
| Wartość niematerialna i prawna (WNIP) | 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 przeciwodleżynowy | 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) witryna chłodnicza whirlpool apteka | 2 748,01 | 2 748,01 | | | | | | | |
| j) materac przeciwodleżynowy | 621,00 | 621,00 | | | | | | | |
| k) okulary do laseroterapii | 450,00 | 450,00 | | | | | | | |
| l) ciśnieniomierz naramienny | 359,84 | 359,84 | | | | | | | |
| l) wózki 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 | | | | | | | |
| | | | | | | | 1 000,00 | | |
| | | | | | | | 9 575,55 | | |

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 cyberbezpieczeństwo | 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 kąpieli wirowej do kończyn górnych 1114E | 11 890,00 | |
| Wanna do kąpieli 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 przeciwodleżynowy | 621,00 | |
| Pulsoksymetr stacjonarny 3 szt.- Pat. Noworodka | 9 622,80 | |
| łodówka SMITHA | 604,94 | |
| łodówka turystyczna serologia | 429,99 | |
| witryna chłodnicza whirlpool apteka | 2 748,01 | |
| materac przeciwodleżynowy | 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 | |

4.1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych w roku 2022 | | Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych w roku 2023 | | Kobiety | Mężczyźni | Osoby zatrudnione wyłącznie na umowę cywilnoprawną 2023 |
|-------------------------------|--|--------|--|-------|---------|-----------|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | | | |
| Pracownicy ogółem w tym : | | | | | | | |
| Wyższy personel medyczny | | 579,81 | 496,35 | 83,46 | 588,516 | 124,256 | 120,23 |
| Średni personel medyczny | | 135,67 | 92,05 | 43,62 | 136,473 | 56,681 | 65,23 |
| Personel pomocniczy | | 381,86 | 374,52 | 7,34 | 393,364 | 34,305 | 53,25 |
| Pracownicy obsługi | | 5,77 | 3,77 | 2 | 2,479 | 1,479 | 0 |
| Pracownicy administracyjno-bi | | 22,5 | 0 | 22,5 | 21,792 | 21,792 | 1,75 |
| | | 34,01 | 26,01 | 8 | 34,408 | 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 | etaty | 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 personel 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 6.443.142,38zł 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 czasowa zawiera Załącznik nr 1.10.1 i Załącznik nr 1.10.2 , a stan należności i ich strukturę czasowa zawiera Załącznik nr 1.10.1a.

Zobowiązania i należności zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania ogółem wynoszą 25.870.740,90zł . 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 7.894.310,76zł, a zobowiązania wobec kontrahentów wynoszą 10.723.880,58zł. Należności ogółem wynoszą 8.633.445,91zł, z czego należności od NFZ wynoszą 8.315.238,04zł.

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 niezrealizowanych 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 103.459.389,34zł
w tym od MOW NFZ 101.183.963,00zł
- 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 | 6.443.142,38zł |
| - 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) | (-) 442.003,25zł |
| - 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 sprawozdawczego | 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 sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie na dzień 3 czerwca 2024 r. zaistniałe zdarzenia gospodarcze, dotyczące działalności SPZOZ w 2023 r.

Na 2024 r. nadal można prognozować, że koszty prowadzenia działalności będą rosnąć (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.

VIII.

Korekta sprawozdania finansowego za rok 2023 obejmuje zwiększenie przychodów o 1.342.097,30zł z tytułu nadwykonań wypracowanych w 2023 roku.

Sporządził

Zatwierdził