

Uchwała Nr
Rady Powiatu w Wyszku
z dnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2023 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 107) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Rada Powiatu w Wyszku uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2023 rok, na które składa się:
 - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok.
 - 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
 - 3) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
 - 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
 - 5) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
 - 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2023.
2. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2023 rok wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zysk za rok obrotowy 2023, w wysokości 14 278,01 zł (słownie: czternaście tysięcy dwieście siedemdziesiąt osiem złotych 01/100) przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wyszowskiego.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyk

RADCA PRAWNY

mgr Małgorzata Hubińska
OL-OS 868

KANCELARIA RADCY PRÁWNEGO
ADWOKAT W WYSKU

Piotr Zdzienkowski
prawnik

SEKRETARZ POWIATU

Jerzy Ausfeld

Załącznik do
Uchwały Nr/2024
Rady Powiatu w Wyszowie
z dnia2024 r.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszowie za 2023 rok

wraz

ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania
rocznego sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

- 1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1
07-200 Wyszaków

Głównym celem Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie jest wykonywanie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta.

Zakład wpisany jest przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000016810. SPZZOZ w Wyszakowie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265, nadany w dniu 11 stycznia 1999 r. przez Urząd Skarbowy w Wyszakowie oraz numer identyfikacyjny REGON 000308726 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie – zaświadczenie z dnia 27.01.2009 r.

- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Nie dotyczy.

- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok.

- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy.

- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które mogłyby świadczyć o istnieniu poważnych zagrożeń dla

kontynuowania przez nas działalności. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony.

- 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

Nie dotyczy.

- 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.). W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wynik finansowy SPZZOZ w Wyszku za rok obrotowy 2023 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

Środki trwałe

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub wartości zaktualizowanej netto, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z planem amortyzacji.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania go do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Do środków trwałych zaliczane są nabyte rzeczowe aktywa trwałe o cenie nabycia przekraczającej 10 000,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych od takich środków trwałych

dokonywane się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten składnik przyjęto do użytkowania.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, jako jednorazowa amortyzacja.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe (o wartości przekraczającej 10 000,00 zł) amortyzowane są przy zastosowaniu niżej wymienionych stawek:

- grupa I i II - 2,5% do 4,5%
- grupa III - 6% do 14%
- grupa IV - w zakresie sprzętu komputerowego 30%
- grupa V - 14%
- grupa VI - 10% do 20%
- grupa VII - 20% a w zakresie środków nabytych jako używane – 40%
- grupa VIII - 20%

Wartości niematerialne i prawne

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów, które ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto, tj. w wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, przyjmując, że okres ten wynosi przeciętnie 2 lata.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności

Należności i roszczenia wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Wyceniane są według ceny zakupu.

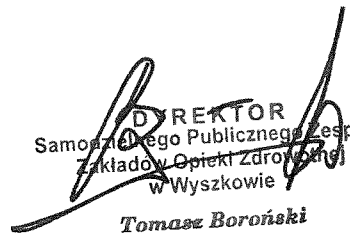
W roku 2023 roku nie dokonano zmian metod wyceny, nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

23.04.2024r. Urszula Gąsior

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszku


mgr Urszula Gąsior

23.04.2024r. Tomasz Boroński


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszku

Tomasz Boroński

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszków
07-200 Wyszków, NIP 762-17-47-265, REGON 000308726
tel. 29 743 76 00, fax 29 743 76 05
KRS 000308726, NIP 762-17-47-265

BILANS

sporządzony na dzień :

31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa : zł

AKTYWA			Dane za rok		12	PASYWA			Dane za rok	
			bieżący	ubiegły					bieżący	ubiegły
A.	Aktywa trwałe	46 857 296,08	47 122 716,17	A.	Kapitał (fundusz) własny	-3 074 951,01	-3 089 229,02			
I.	Wartości niematerialne i prawne	353 163,55	108 795,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 698 141,59	14 698 141,59			
1.	Koszt 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	353 163,55	108 795,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	46 504 132,53	47 013 921,17	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00			
1.	Środki trwałe	46 272 281,53	45 639 425,61		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 385 413,29	5 414 984,23		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 460 074,84	31 657 217,37	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 787 370,61	-9 506 799,67			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 823 001,34	1 943 422,50	VI.	Zysk (strata) netto	14 278,01	-8 280 570,94			
d)	środki transportu	637 508,16	865 494,96	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00			
e)	inne środki trwałe	4 966 283,90	5 758 306,55	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 202 905,16	61 381 439,82			
2.	Środki trwałe w budowie	231 851,00	1 374 495,56	I.	Rezerwy na zobowiązania	13 794 384,76	13 442 379,44			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 639 097,00	4 900 174,00			
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	3 366 717,00	3 262 119,00			
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	2 272 380,00	1 638 055,00			
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	8 155 287,76	8 542 205,44			
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00			
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	8 155 287,76	8 542 205,44			
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 014 813,75			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 014 813,75			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	1 014 813,75			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00			

AKTYWA		Dane za rok		12	PASywa		Dane za rok	
		bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne		0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe		21 537 260,20	20 410 359,75
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne		0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		21 422 929,29	20 288 148,23
B.	Aktywa obrotowe	12 270 658,07	11 169 494,63	a)	kredyty i pożyczki		4 956 858,50	4 738 253,95
I.	Zapasy	1 269 662,55	1 365 708,06	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
1.	Materiały	1 262 197,79	1 365 090,79	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 634 438,64	7 013 903,54
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		6 634 438,64	7 013 903,54
4.	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	7 464,76	617,27	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	10 171 191,48	9 021 289,50	f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 563 727,18	2 959 442,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		5 302 068,70	4 687 276,41
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne		965 836,27	889 272,29
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne		114 330,91	122 211,52
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		26 871 260,20	26 513 886,88
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		26 871 260,20	26 513 886,88
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe		23 732 567,04	23 543 865,11
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe		3 138 693,16	2 970 021,77
b)	inne	0,00	0,00					
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 171 191,48	9 021 289,50					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 052 464,63	8 783 517,43					
	– do 12 miesięcy	10 052 464,63	8 783 517,43					
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					

AKTYWA		Dane za rok		12	PASywa		Dane za rok	
		bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00					
c)	inne	118 726,85	237 772,07					
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	621 220,37	631 764,83					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	621 220,37	631 764,83					
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	621 220,37	631 764,83					
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	64 619,04	631 764,83					
	– inne środki pieniężne	556 601,33	0,00					
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00					
2)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208 583,67	150 732,24					
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00					
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00					
AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)		59 127 954,15	58 292 210,80		PASywa razem (suma poz. A i B)		59 127 954,15	58 292 210,80

Sporządzono dnia : 23.4.2024 r.

URSZULA GAŚSIOR

(imię, nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gaśsiór

TOMASZ BOROŃSKI

(imię nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

Tomasz Boroński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	101 888 248,59	83 666 468,14
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	103 528 396,37	87 394 497,73
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-1 640 147,78	-3 728 029,59
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	108 112 049,35	90 764 059,68
I.	Amortyzacja	4 674 256,71	3 904 492,64
II.	Zużycie materiałów i energii	12 524 006,13	9 747 586,73
III.	Usługi obce	35 166 835,12	31 092 392,90
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	275 340,18	191 312,02
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	45 999 261,78	37 783 325,21
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 912 242,27	7 497 298,94
	- emerytalne	4 041 674,10	3 359 546,46
VII.	Pozostałe koszty	560 107,16	547 651,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-6 223 800,76	-7 097 591,54
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 600 073,68	5 603 889,07
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	176 796,83	0,00
II.	Dotacje	2 705 588,98	2 431 069,19
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	5 717 687,87	3 172 819,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne	902 316,90	3 686 831,80
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 538,38	16 047,88
III.	Inne koszty operacyjne	884 778,52	3 670 783,92
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 473 956,02	-5 180 534,27
G.	Przychody finansowe	407 251,14	44 208,17
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
	- 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:	407 251,14	44 208,17
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 700 042,15	3 107 807,84
I.	Odsetki, w tym:	1 700 042,15	3 107 807,84
	- 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)	181 165,01	-8 244 133,94
J.	Podatek dochodowy	166 887,00	36 437,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 278,01	-8 280 570,94

23.04.2024r. URSZULA GAŚSIOR

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gaśior

23.04.2024r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie
Tomasz Boroński

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 089 229,02	5 191 341,92
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 089 229,02	5 191 341,92
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	– grunt przekazany w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00

3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 787 370,61	-9 506 799,67
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	17 787 370,61	9 506 799,67
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 787 370,61	9 506 799,67
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 787 370,61	9 506 799,67
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 787 370,61	-9 506 799,67
6.	Wynik netto	14 278,01	-8 280 570,94
a)	zysk netto	14 278,01	0,00
b)	strata netto	0,00	8 280 570,94
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 074 951,01	-3 089 229,02
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 074 951,01	-3 089 229,02

23.04.2024r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, która prowadziła księgę rachunkową Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie)

mgr Urszula Gaśsiór

Strona 2 z 2

23.04.2024r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszakowie

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 930 413,59	2 386 694,61
I.	Zysk (strata) netto	14 278,01	-8 280 570,94
II.	Korekty razem	1 916 135,58	10 667 265,55
1.	Amortyzacja	4 674 256,71	3 904 492,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	344 938,11	362 799,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	352 005,32	9 458 113,44
6.	Zmiana stanu zapasów	96 045,51	-138 208,12
7.	Zmiana stanu należności	-1 149 901,98	-2 251 776,56
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	937 656,60	1 951 164,61
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 338 864,69	-2 619 320,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 930 413,59	2 386 694,61
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 360 636,34	-4 864 164,27
I.	Wpływy	176 796,83	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	176 796,83	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	– odsetki	0,00	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 537 433,17	4 864 164,27
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 537 433,17	4 864 164,27
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)	-4 360 636,34	-4 864 164,27
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 419 678,29	2 519 067,41
I.	Wpływy	4 416 750,21	4 525 046,49

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	855 924,61	252 587,53
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	3 560 825,60	4 272 458,96
II.	Wydatki	1 997 071,92	2 005 979,08
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.	Spląty kredytów i pożyczek	1 652 133,81	1 643 179,54
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	344 938,11	362 799,54
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 419 678,29	2 519 067,41
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-10 544,46	41 597,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 544,46	41 597,75
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	631 764,83	590 167,08
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	621 220,37	631 764,83
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	597 521,24	600 479,78

23.04.2024r. URSZULA GAŚSIOR

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jedynego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszowie

mgr Urszula Gaśior

23.04.2024r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszowie
Tomasz Boroński

Dołączony jest do sprawozdania finansowego za rok 2023

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

Zmiany w środkach trwałych:

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 426 420,40			5 426 420,40	11 436,17	5 842,80	0,00	17 278,97
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 820 259,43	1 968 435,78		44 788 695,21	11 163 042,06	1 165 578,31	0,00	12 328 620,37
	w tym budynki mieszkalne								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 150 437,38	1 300 738,00	35 990,38	6 415 185,00	3 207 014,88	421 159,16	35 990,38	3 592 183,66
4.	Środki transportu	1 670 096,66		344 194,87	1 325 901,79	804 601,70	227 986,80	344 194,87	688 393,63
5.	Inne środki trwałe	22 056 701,46	1 806 104,56	814 872,25	23 047 933,77	16 298 394,91	2 598 127,21	814 872,25	18 081 649,87
6.	Środki trwałe w budowie								
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
8.	Razem	77 123 915,33	5 075 278,34	1 195 057,50	81 004 136,17	31 484 489,72	4 418 694,28	1 195 057,50	34 708 126,50

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych:

Lp	Nazwa	Wartość początkowa					Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Zakupy	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Przemieszczenia	Stan na BZ
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 714 552,04	299 376,03			3 013 928,07	2 605 757,04	78 735,62		2 684 492,66

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów

trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1	Zakład Rehabilitacji Leczniczej Nr 2 w Wyszku ul. 1 Maja 9b	265 869,25	0,00	0,00	265 869,25	8 931,01	3 695,52	0,00	12 626,53
2	SM Przyszłość w Wyszku ul. Gen. J. Sowińskiego 61	157 885,00	0,00	0,00	157 885,00	2 505,16	2 147,28	0,00	4 652,44
RAZEM		423 754,25	0,00	0,00	423 754,25	11 436,17	5 842,80	0,00	17 278,97

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Nazwa	Ilość	Wartość ogółem
1	Analizator	11	1 774 613,64
2	Aparat do znieczulenia	1	171 720,00
3	Aparat usg	1	267 840,00
4	Aparat rtg	2	724 014,72
5	Automatyczne urządzenie do kompresji klatki piersiowej	1	58 536,00
6	Bramka do dezynfekcji	1	13 530,00
7	Butla	38	71 625,00
8	Centrala do monitorowania	1	92 232,00
9	Defibrylator	5	110 700,00
10	Drukarka	5	7 400,00

11	Dozownik rotametryczny z nawilżaczem	50	9 176,00
12	Kardiomonitor	20	359 368,33
13	Komputer	12	32 800,00
14	Mieszadło	1	3 700,00
15	Respirator	7	316 598,00
16	Reduktor do butli	13	7 228,00
17	Stacja centralnego monitorowania	1	45 144,00
18	Stojak do kroplówek	50	6 755,00
19	Serwer	2	7 337,00
20	Urządzenie filtrujące wodę pitną	8	28 905,00
21	Urządzenie do wysokoprzepływowej terapii	3	51 100,76
22	Wirówka	3	26 532,00
23	Wózek do przewożenia chorych	7	18 410,00
24	Zbiornik na ciekły tlen medyczny	1	240 000,00
Razem			4 445 265,45

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

Nie występuje.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 01.01.2023 r.	383 077,18
– zwiększenie	17 538,38
– rozwiązanie odpisu	189 284,09
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2023 r.	211 331,47

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

Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 01.01.2023 r.	14 698 141,59
Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 31.12.2023 r.	14 698 141,59

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji

wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Nie występuje.

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

Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2023 roku zamyka się zyskiem w kwocie 14 278,01
Zysk netto za 2023 rok w wysokości 14 278,01 proponuję przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

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

Lp.	Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
1	Długoterminowe na:				
	– świadczenia emerytalne i podobne	3 262 119,00	104 598,00	0,00	3 366 717,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe na:				
	– świadczenia emerytalne i podobne	1 638 055,00	634 325,00	0,00	2 272 380,00
	– inne	8 542 205,44	1 480 983,61	1 867 901,29	8 155 287,76
	Rezerwy ogółem	13 442 379,44	2 219 906,61	1 867 901,29	13 794 384,76

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

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022r	przewidywany umową okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Pożyczka na spłatę zobowiązań	291 244,00	291 244,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyt inwestycyjny 5 mln	789 474,08	789 474,08	0,00	0,00	0,00
3	Kredyt nieodnawialny	176 470,72	176 470,72	0,00	0,00	0,00
4	Kredyt w rachunku bieżącym	3 699 669,70	3 699 669,70	0,00	0,00	0,00
pozycja pasywów			B III 3a) zobowiązania krótkoterminowe	B II 3a) zobowiązania długoterminowe		

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

Nie występuje.

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

- Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 259 129,70 dotyczą:
 - ubezpieczenia OC Zakładu, ubezpieczenia mienia oraz środków transportowych.
- Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 50 546,03 dotyczą:
 - naliczonych odsetek od zobowiązań na dzień bilansowy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 26 871 260,20 dotyczą:
 - dotacje Powiatu Wyszowskiego 5 697 287,08
 - dotacje ze środków unijnych 8 598 183,09
 - dotacje pozostałe (m.in. WOŚP, NFZ, gminy) 6 751 221,09
 - dotacje z budżetu państwa 5 824 568,94

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

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

Na dzień bilansowy rachunek VAT wykazywał saldo 0,00 PLN.

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

Nie występuje.

2.

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 103 528 396,37 w tym:

- | | |
|--|----------------|
| – sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej | 100 463 874,25 |
| – sprzedaż usług medycznych działalności usługowej | 2 173 255,36 |
| – pozostała sprzedaż | 891 266,76 |

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

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

Nie występuje.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie występuje.

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

Podstawa opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych została ustalona w następujący sposób:

1. PRZYCHODY OGÓŁEM	110 895 573,41
<u>Zmniejszenie przychodów:</u>	<u>110 141,11</u>
– naliczone w 2023 r. niezapłacone odsetki od należności	589,57
– naliczone w 2023 r. niezapłacone kary od należności	2 807,14
– umorzony podatek od nieruchomości i użytkowania wieczystego gruntu	106 744,40
<u>Zwiększenie przychodów:</u>	<u>1 477,58</u>
– odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2023 r.	1 477,58
2. KOSZTY OGÓŁEM	110 714 408,40
<u>Zwiększenie kosztów</u> - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2023 r.:	<u>3 657 448,75</u>
– umowy zlecenia brutto za XII/2022 r.	373 535,84
– ZUS składki płatnika za XI-XII/2022 r.	1 225 755,41
– odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2023 r.	183 069,52
– PPK za 2022 r. zapłacone w 2023 r.	7 186,69
– rozwiązanie rezerwy sądowej w 2023 r.	1 867 901,29
<u>Zmniejszenie kosztów:</u>	<u>6 101 573,99</u>
– zapłacone odsetki publiczno-prawne*	21 322,71
– amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	2 163 542,83
– zapłacone składki PFRON w 2023 r.*	138 890,00
– koszty komornicze i sądowe, kary NFZ, odszkodowania*	714 992,03
– naliczone odsetki nie zapłacone na dzień bilansowy	167 784,33
– umowy zlecenia za m-c XII/2023 r.	403 516,37
– ZUS pracodawcy od umów zleceń za m-c XI-XII/2023 r.	55 231,74

- PPK część pracodawcy do zapłaty w I/2024 r.	6 414,90
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności	17 538,38
- opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)*	3 150,00
- zwiększenie rezerwy na odprawy emerytalne	738 923,00
- zwiększenie rezerwy na sprawy sądowe	1 480 983,61
- przedawnione należności	189 284,09

PRZYCHODY podatkowe	110 786 909,88
KOSZTY podatkowe	108 270 283,16
Dochód podatkowy brutto	2 516 626,72
Dochód zwolniony	1 638 271,98

Kwota do opodatkowania: 878 354,74

$$878\,355,00 * 19\% = 166\,887,45 \text{ zł}$$

do zapłaty: 166 887,00 zł

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

Nakłady	Poniesione w 2023 roku	Planowane na następny rok
na ochronę środowiska	0,00	0,00
na środki trwałe	4 232 009,81	2 250 000,00
na wartości niematerialne i prawne	299 376,03	0,00
Razem	4 531 385,84	2 250 000,00

- 10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na

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

Nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

Nie występuje.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły	1 930 413,59
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły	-4 360 636,34
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły	2 419 678,29
- Przepływy pieniężne netto razem wyniosły	-10 544,46
- Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły	621 220,37
w tym:	
- środki pieniężne w kasie	22 015,66
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	599 204,71

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

- w zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2022 r.	20 410 359,75
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2023 r.	21 537 260,20
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2022 r.	4 738 253,95
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2023 r.	4 956 858,50
Stan zobowiązań dot. działalności inwestycyjnej na 31.12.2022 r.	158 868,12
Stan zobowiązań dot. działalności inwestycyjnej na 31.12.2023 r.	129 507,42
A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych”	937 656,60

- w rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2022 r.	26 513 886,88

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2023 r.	26 871 260,20
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2022 r.	212 533,25
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2023 r.	259 129,70
Korekta- otrzymane darowizny aktywów trwałych i dotacje w 2023r.	-3 649 641,56
A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”	-3 338 864,69

5. Informacje o:

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

**Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2023
z podziałem na grupy zawodowe**

Oznaczenia:

U – umowa o pracę (w przeliczeniu na etaty)

UC – umowa cywilnoprawna (osoby)

UZ – umowa zlecenie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2023</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<u>Pracownicy ogółem, w tym:</u>	384,12 U 119 UC 62 UZ	336,12 U 53 UC 49 UZ	48 U 66 UC 13 UZ

Lekarze	26,30 U 104 UC 8 UZ	20,30 U 45 UC 8 UZ	6 U 59 UC - UZ
Pielęgniarki i położne	198,94 U 6 UC 22 UZ	196,94 U 5 UC 21 UZ	2 U 1 UC 1 UZ
Ratownicy medyczni	16 U 7 UC 2 UZ	1 U 2 UC 1 UZ	15 U 5 UC 1 UZ
Fizjoterapeuci	16 U 1 UZ	9 U - UZ	7 U 1 UZ
Diagności laboratoryjni, laboranci	11 U 1 UZ	11 U 1 UZ	-
Technicy medyczni	17,75 U 3 UZ	17,75 U 3 UZ	-
Psycholodzy	1 U 2 UC 1 UZ	1 U 1 UC - UZ	- 1 UC 1 UZ
Rejestratorki, sekretarki medyczne	33 U 2 UZ	33 U 2 UZ	-
Farmaceuci	2 U	1 U	1 U
Sanitariusze, opiekunowie medyczni, salowe	9 U 15 UZ	8 U 11 UZ	1 U 4 UZ
Pracownicy obsługi	15 U 4 UZ	9 U 1 UZ	6 U 3 UZ
Pracownicy administracji	38,13 U 3 UZ	28,13 U 1 UZ	10 U 2 UZ

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

- Dyrektor SPZZOZ w Wyszku 255 088,34 zł koszt zakładu,
- Rada Społeczna przy SPZZOZ w Wyszku wynagrodzenia nie otrzymuje.

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

Nie występuje.

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – 24 231,00 zł
 - b) inne usługi atestacyjne - nie występuje
 - c) usługi doradztwa podatkowego – nie występuje
 - d) pozostałe usługi – nie występuje

6.

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

Nie występuje.

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

Rosyjska agresja na Ukrainę nie przekłada się na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy SPZZOZ w Wyszkowie oraz nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe za rok zakończony 2023 roku.

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie występuje.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie występuje.

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie występuje.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Nie występuje.

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie występuje.

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

Nie występuje.

- 9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Relacja poziomu aktywów obrotowych w kwocie 12 270 658,07 oraz zobowiązań krótkoterminowych 21 537 260,20 nie powoduje niepewności co do kontynuowania działalności SPZZOZ w Wyszku. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony. Należności z Narodowego Funduszu Zdrowia oraz zewnętrzne źródło finansowania jakim jest kredyt obrotowy pozwalają na bieżące regulowanie wynagrodzeń pracowników, zobowiązań publicznoprawnych, ubezpieczeń społecznych oraz obsługę zadłużenia. W porozumieniu z wierzycielami dokonujemy przesunięcia terminów płatności powyżej 60 dni, natomiast w umowach z odbiorcami usług

zawieramy krótkie terminy płatności np. 14 dni na zapłatę. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności.

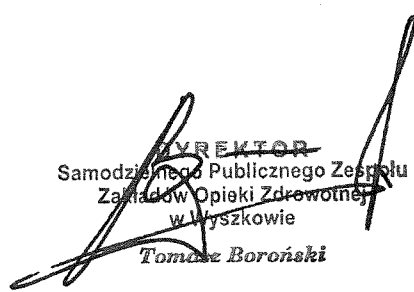
10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Istotnym elementem wpływającym na wynik finansowy oraz obraz sytuacji prezentowany w sprawozdaniu finansowym jednostki mają rezerwy na przewidywane skutki postępowań sądowych, w tym:

- a) rezerwa na bezumowne korzystanie z gruntu w łącznej wysokości 4 979 702,14 PLN, w tym:
- | | |
|--------------------|--------------|
| – należność główna | 3 358 689,98 |
| – odsetki | 1 621 012,16 |
- b) rezerwa z powództwa grupy zawodowej pielęgniarek w łącznej wysokości 3 175 585,62 PLN, w tym:
- | | |
|---------------------|--------------|
| – należność główna | 2 167 123,93 |
| – odsetki | 931 849,19 |
| – koszty zastępstwa | 76 612,50 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszowie


mgr Urszula Gąsior


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszowie
Tomasz Boroński

**Rada Społeczna
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkanie**

Uchwała Nr 3

**Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkanie
z dnia 29 kwietnia 2024 roku**

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2023 rok

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie uchwała, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

§ 2

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przeznaczenie przez SPZZOZ w Wyszkanie zysku netto za rok obrotowy 2023, w wysokości 14 278,01 zł (słownie: czternaście tysięcy dwieście siedemdziesiąt osiem złotych 01/100) na pokrycie strat z lat ubiegłych.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
SPZZOZ w Wyszkanie


Wojciech Kozon



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

**Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie**

z siedzibą w Wyszkowie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 16-M/26/IV/24

Warszawa, dnia 26.04.2024 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
dla Zarządu Powiatu Wyszowskiego
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. („sprawozdanie finansowe”) **Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszowie („Jednostka”)** z siedzibą w **Wyszowie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **59 127 954,15 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zysk netto w wysokości **14 278,01 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **14 278,01 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **10 544,46 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*. Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie – kontynuacja działalności

Zwracamy uwagę na pkt 1 pp. 10 oraz pkt 9 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, które wskazują, że Jednostka wykazuje zysk netto w kwocie 14 278,01 zł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 r. oraz, że na ten dzień zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 9 266 602,13 zł. Ponadto należy zwrócić uwagę, że fundusz własny Jednostki wykazuje wartość ujemną w wysokości 3 074 951,01 zł. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w latach następnych.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Teresa Imbiorowicz**, działający w imieniu

POL - TAX 2 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 26 kwietnia 2024 roku

**Teresa
Imbiorowicz**

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Imbiorowicz
Data: 2024.04.26 19:34:27
+02'00'

.....
Teresa Imbiorowicz

Biegły Rewident w rej. KRBR nr ewid. 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania

sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91,

03-982 Warszawa