

UCHWAŁA NR LIX/329/23
RADY POWIATU PISZ

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz za 2022 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, zm. z 2023 r. poz. 572) oraz 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, zm. poz. 295) **Rada Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz za 2022 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę 28.326.215,58 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. wykazującego stratę finansową netto w wysokości 4.519.682,59 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok 2022,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2022,
- 5) informacji dodatkowej.

§ 2. Strata netto za rok obrotowy 2022 w kwocie 4.519.682,59 zł zostanie pokryta z osiągniętych zysków w przyszłych okresach przez Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz.

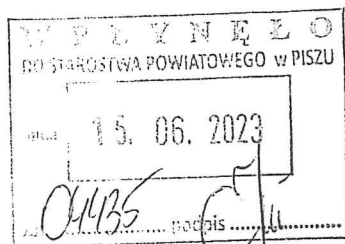
§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodnicząca Rady
Powiatu

Irena Jatkowska

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 PISZ ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425 45 18 fax 87 735 20 20
NIP: 849-13-73-268 Regon: 790316961



Załącznik do uchwały Nr LIX/329/23

Rady Powiatu Pisz
z dnia 29 czerwca 2023 r.

**Zarząd Powiatu
w Pisz**

Nasz Znak: SP ZOZ.Ks/39/2023

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz w załączeniu przekazuje sprawozdanie finansowe za rok 2022 celem zapoznania się i zatwierdzenia.

Proponujemy rozliczenie straty netto jak w informacji dodatkowej do bilansu.

Z poważaniem

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU

mgr inż. Marek Skarzyński

W załączeniu:

- 1) Raport i opinia biegłego rewidenta,
- 2) Wprowadzenie do sprawozdania i informacja dodatkowa,
- 3) e-sprawozdanie za 2022 rok
- 4) Objasnienia do przepływów pieniężnych

ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21

NIP 771-263-26-45 Regon 592278188 KRS 0000199120

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY
01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**

jednostki

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szpital Powiatowy w Pisz
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2**

Łódź, 15 czerwca 2023 roku

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
dla Rady Powiatu Pisz**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala Powiatowego w Pisz (Szpital)**
z siedzibą
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2

na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **28 326 215,58 zł**
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący stratę netto w wysokości **4 519 682,59 zł**
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym, za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **4 519 682,59 zł**
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 323 742,99 zł**
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”)

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz na dzień 31.12.2022 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz przepisami prawa oraz jego statutem;
- 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. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1302 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz 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 ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na punkt VII drugiej grupy informacji w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, w którym wykazano, że Dyrektor Szpitala proponuje aby strata netto za rok 2022 została rozliczona we własnym zakresie z osiągniętych zysków w przyszłych okresach oraz na punkt 12 trzeciej grupy informacji w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, w którym wykazano, że istnieje realne zagrożenie obniżenia poziomu finansowania w następnym roku ze względu na niepełne wykonanie w 2022 roku usług objętych umową z NFZ.

Na dzień 31.12.2022 roku niepokryte straty z lat ubiegłych w kwocie 14 422 751,26 zł łącznie ze startą roku badanego 4 519 682,59 zł stanowią kwotę 18 942 433,85 zł. Wielkość ta przewyższa sumę funduszu założycielskiego. Fundusz zakładu nie występuje. Fundusz własny ma wartość ujemną i wynosi minus 7 134 878,04 zł. Szpital ponosi straty na działalności podstawowej – świadczeniu usług medycznych. Pokazuje to, że kontrakty zawierane z NFZ na świadczenie tych usług – będące głównym źródłem przychodów - nie pokrywają ponoszonych rosnących kosztów. Jednocześnie występuje wysokie zadłużenie. Bez pomocy z zewnątrz, przy

zachowaniu porównywalnego bądź niższego poziomu finansowania usług, jest mało prawdopodobne by Szpital był w stanie samodzielnie pokryć narosłe straty.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Piszu 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 Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Piszu 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Piszu 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Piszu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o niedopełnieniu obowiązków

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz nie dopełnił, wynikającego z przepisów art. 31lc. ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2561), obowiązku wprowadzenia do stosowania standardu rachunku kosztów opracowanego na podstawie zaleceń określonych w przepisach wydanych na podstawie delegacji ustawowej zawartej w art. 31lc ust. 7 ww ustawy.

*Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2*

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Magdalena Biernat działająca w imieniu Alkabar Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi 90-430, ul. Piotrkowska 121 lok. 21 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4083, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Magdalena
Ewa Biernat

Elektronicznie podpisany
przez Magdalena Ewa Biernat
Data: 2023.06.15 11:12:28
+02'00'

Przeprowadzający badanie w imieniu firmy audytorskiej

Kluczowy Biegły Rewident
Magdalena Biernat
Nr w rejestrze 11580

Firma audytorska, w imieniu której kluczowy biegły rewident
zbadał sprawozdanie finansowe

ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21
Wpis na listę firm audytorskich pod nr 4083

Łódź, 15 czerwca 2023 roku

*ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością; 90-430 Łódź, ul. Piotrkowska 121 lok. 21
Firma audytorska numer 4083*

Sprawozdanie finansowe za 2022r.

Numer 37

Wersja 6

Status Zatwierdzone dnia: 14.06.2023

BILANSKwota na dzień
kończący
bieżący rokKwota na dzień
kończący
poprzedni rok

	AKTYWA	28.326.215,58	29.972.878,61
A	AKTYWA TRWAŁE	22.483.519,04	23.200.183,58
A_I	Wartości niematerialne i prawne	209.376,78	3.880,66
A_I_1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A_I_2	Wartość firmy	0,00	0,00
A_I_3	Inne wartości niematerialne i prawne	209.376,78	3.880,66
A_I_4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A_II	Rzeczowe aktywa trwałe	22.274.142,26	23.196.302,92
A_II_1	Środki trwałe	22.194.075,26	22.985.603,92
A_II_1_A	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	105.274,84	105.274,84
A_II_1_B	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.101.000,10	18.636.877,81
A_II_1_C	urządzenia techniczne i maszyny	443.895,80	415.288,04
A_II_1_D	środki transportu	601.507,17	858.565,09
A_II_1_E	inne środki trwałe	2.942.397,35	2.969.598,14
A_II_2	Środki trwałe w budowie	80.067,00	210.699,00
A_II_3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A_III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A_III_1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A_III_2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A_III_3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A_IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A_IV_1	Nieruchomości	0,00	0,00
A_IV_2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A_IV_3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A_IV_3_A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A_IV_3_A_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
A_IV_3_A_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A_IV_3_A_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A_IV_3_A_4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A_IV_3_B	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A_IV_3_B_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
A_IV_3_B_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A_IV_3_B_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A_IV_3_B_4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A_IV_3_C	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A_IV_3_C_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
A_IV_3_C_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A_IV_3_C_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A_IV_3_C_4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A_IV_4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

BILANSKwota na dzień
kończący
bieżący rokKwota na dzień
kończący
poprzedni rok

A_V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A_V_1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A_V_2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	5.842.696,54	6.772.695,03
B_I	Zapasy	1.243.860,79	1.155.855,33
B_I_1	Materiały	1.243.860,79	1.155.855,33
B_I_2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B_I_3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B_I_4	Towary	0,00	0,00
B_I_5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B_II	Należności krótkoterminowe	3.965.652,37	3.659.794,08
B_II_1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B_II_1_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B_II_1_A_1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_1_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_1_B	inne	0,00	0,00
B_II_2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
B_II_2_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B_II_2_A_1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_2_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_2_B	inne	0,00	0,00
B_II_3	Należności od pozostałych jednostek	3.965.652,37	3.659.794,08
B_II_3_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.618.310,69	3.364.467,48
B_II_3_A_1	– do 12 miesięcy	3.618.310,69	3.364.467,48
B_II_3_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_3_B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	2,00	0,00
B_II_3_C	inne	347.339,68	295.326,60
B_II_3_D	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B_III	Inwestycje krótkoterminowe	633.183,38	1.956.926,37
B_III_1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	633.183,38	1.956.926,37
B_III_1_A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B_III_1_A_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
B_III_1_A_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B_III_1_A_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
B_III_1_A_4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B_III_1_B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B_III_1_B_1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
B_III_1_B_2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B_III_1_B_3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
B_III_1_B_4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za 2022r.

Numer 37

Wersja 6

Status Zatwierdzone dnia: 14.06.2023

BILANS

Kwota na dzień
kończący
bieżący rok

Kwota na dzień
kończący
poprzedni rok

B_III_1_C	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	633.183,38	1.956.926,37
B_III_1_C_1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	633.183,38	1.956.926,37
B_III_1_C_2	– inne środki pieniężne	0,00	0,00
B_III_1_C_3	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B_III_2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B_IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	119,25
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	PASYWA	28.326.215,58	29.972.878,61
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-7.134.878,04	-2.615.195,45
A_I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11.807.555,81	11.807.555,81
A_II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A_II_1	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	0,00	0,00
A_III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A_III_1	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A_IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	307.234,95
A_IV_1	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	307.234,95
A_IV_2	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A_V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14.422.751,26	-12.644.413,08
A_VI	Zysk (strata) netto	-4.519.682,59	-2.085.573,13
A_VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35.461.093,62	32.588.074,06
B_I	Rezerwy na zobowiązania	1.811.790,00	1.407.459,00
B_I_1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B_I_2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.811.790,00	1.407.459,00
B_I_2_1	– długoterminowa	1.195.781,00	880.217,00
B_I_2_2	– krótkoterminowa	616.009,00	527.242,00
B_I_3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B_I_3_1	– długoterminowa	0,00	0,00
B_I_3_2	– krótkoterminowa	0,00	0,00
B_II	Zobowiązania długoterminowe	2.377.423,04	3.604.677,44
B_II_1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B_II_2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
B_II_3	Wobec pozostałych jednostek	2.377.423,04	3.604.677,44
B_II_3_A	kredyty i pożyczki	1.953.879,70	3.333.772,78
B_II_3_B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B_II_3_C	inne zobowiązania finansowe	0,00	21.314,76
B_II_3_D	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B_II_3_E	inne	423.543,34	249.589,90
B_III	Zobowiązania krótkoterminowe	16.021.247,23	12.119.798,07

Sprawozdanie finansowe za 2022r.

Numer 37

Wersja 6

Status Zatwierdzone dnia: 14.06.2023

BILANS		Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok
B_III_1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B_III_1_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B_III_1_A_1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_1_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_1_B	inne	0,00	0,00
B_III_2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
B_III_2_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B_III_2_A_1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_2_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_2_B	inne	0,00	0,00
B_III_3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15.501.818,64	11.607.610,96
B_III_3_A	kredyty i pożyczki	1.494.884,17	1.454.893,08
B_III_3_B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B_III_3_C	inne zobowiązania finansowe	15.204,23	12.618,60
B_III_3_D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5.920.516,06	4.402.549,81
B_III_3_D_1	– do 12 miesięcy	5.920.516,06	4.402.549,81
B_III_3_D_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_III_3_E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B_III_3_F	zobowiązania wekslowe	185.000,00	195.000,00
B_III_3_G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	5.964.664,12	4.015.834,27
B_III_3_H	z tytułu wynagrodzeń	1.643.286,96	1.193.313,73
B_III_3_I	inne	278.263,10	333.401,47
B_III_4	Fundusze specjalne	519.428,59	512.187,11
B_IV	Rozliczenia międzyokresowe	15.250.633,35	15.456.139,55
B_IV_1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B_IV_2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15.250.633,35	15.456.139,55
B_IV_2_1	– długoterminowe	13.588.203,24	13.811.672,86
B_IV_2_2	– krótkoterminowe	1.662.430,11	1.644.466,69

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 PISZ ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425 45 18 fax 87 735 20 20
NIP: 849-13-73-268 Regon: 790316961

Za zgodność z oryginałem
STWIERDZAM

Pisz, dnia **15 CZE. 2023**

Podpis:

**SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU**

mgr inż. Marek Skarzyński

Sprawozdanie finansowe za 2022r.

Numer 37

Wersja 6

Status Zatwierdzone dnia: 14.06.2023

RZiS wariant porównawczy		Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	57.361.966,86	53.692.203,08
A_J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A_I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57.361.966,86	53.692.203,08
A_II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
A_III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A_IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	63.026.592,40	57.415.391,22
B_I	Amortyzacja	2.244.447,49	2.255.281,90
B_II	Zużycie materiałów i energii	7.995.365,81	8.443.017,77
B_III	Usługi obce	21.692.708,71	20.090.003,83
B_IV	Podatki i opłaty, w tym:	521.412,10	487.604,30
B_IV_1	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
B_V	Wynagrodzenia	25.123.247,91	21.557.207,43
B_VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5.025.010,15	4.329.191,52
B_VI_1	– emerytalne	2.167.131,94	1.893.913,89
B_VII	Pozostałe koszty rodzajowe	424.400,23	253.084,47
B_VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-5.664.625,54	-3.723.188,14
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1.920.322,45	2.185.203,22
D_I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D_II	Dotacje	0,00	0,00
D_III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.724.596,85	1.954.374,50
D_IV	Inne przychody operacyjne	195.725,60	230.828,72
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	170.328,58	124.758,49
E_I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E_II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	66.394,07	0,00
E_III	Inne koszty operacyjne	103.934,51	124.758,49
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	-3.914.631,67	-1.662.743,41

Sprawozdanie finansowe za 2022r.

Numer 37

Wersja 6

Status Zatwierdzone dnia: 14.06.2023

RZiS wariant porównawczy

Kwota na dzień
kończący
bieżący rok

Kwota na dzień
kończący
poprzedni rok

G	PRZYCHODY FINANSOWE	64.001,89	2.104,67
G_I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G_I_A	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
G_I_A_1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G_I_B	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
G_I_B_1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G_II	Odsetki, w tym:	64.001,89	2.104,67
G_II_J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G_III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
G_III_J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G_IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G_V	Inne	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	625.147,81	373.763,39
H_I	Odsetki, w tym:	625.147,81	373.763,39
H_I_J	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H_II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
H_II_J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H_III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H_IV	Inne	0,00	0,00
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	-4.475.777,59	-2.034.402,13
J	PODATEK DOCHODOWY	43.905,00	51.171,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	-4.519.682,59	-2.085.573,13

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 PISZ ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425 45 18 fax 87 735 20 20
NIP: 849-13-73-268 Regon: 790316961

Za zgodność z oryginałem
STWIERDZAM
Pisz, dnia 15 CZE 2023
Podpis Dyrektora
SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU

[Podpis]

Zestawienie zmian w kapitale

Kwota na dzień
kończący
bieżący rok

Kwota na dzień
kończący
poprzedni rok

KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)		-2.615.195,45	-529.622,32
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
– korekty błędów		0,00	0,00
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH		-2.615.195,45	-529.622,32
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		11.807.555,81	11.807.555,81
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		11.807.555,81	11.807.555,81
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
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
zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
– pokrycia straty		0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad		0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
– zbycia środków trwałych		0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		307.234,95	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-307.234,95	307.234,95
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	307.234,95
zwiększenie (z tytułu)		307.234,95	0,00
zmniejszenie (z tytułu)		0,00	307.234,95
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-14.729.986,21	-12.337.178,13
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	307.234,95
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
– korekty błędów		0,00	307.234,95
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	307.234,95
zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za 2022r.

Numer 37

Wersja 6

Status Zatwierdzone dnia: 14.06.2023

Zestawienie zmian w kapitale

Kwota na dzień
kończący
bieżący rokKwota na dzień
kończący
poprzedni rok

IA_5_4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	14.729.986,21	12.644.413,08
IA_5_4_1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA_5_4_2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA_5_5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14.729.986,21	12.644.413,08
IA_5_5_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_5_5_A_1	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
IA_5_5_B	zmniejszenie (z tytułu)	307.234,95	0,00
IA_5_6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14.422.751,26	12.644.413,08
IA_5_7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14.422.751,26	-12.644.413,08
IA_6	Wynik netto	-4.519.682,59	-2.085.573,13
IA_6_A	zysk netto	0,00	0,00
IA_6_B	strata netto	4.519.682,59	2.085.573,13
IA_6_C	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	-7.134.878,04	-2.615.195,45
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO	0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU
12-200 PISZ ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425 45 18 fax 87 735 20 20
NIP: 849-13-73-268 Regon: 790316961

Za zgodność z oryginałem

STWIERDZAM

Pisz, dnia 15 CZE. 2023

Podpis:

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU

mgr inż. Marek Skarżyński

Sprawozdanie finansowe za 2022r.

Numer 37 Wersja 6 Status Zatwierdzone dnia: 14.06.2023

Rachunek przepł. (met. pośrednia)		Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
A_I	Zysk (strata) netto	-4.519.682,59	-2.085.573,13
A_II	Korekty razem	5.115.262,98	2.322.619,15
A_II_1	Amortyzacja	2.244.447,49	2.255.281,90
A_II_2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A_II_3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	558.874,01	371.658,72
A_II_4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-5.699,00
A_II_5	Zmiana stanu rezerw	404.331,00	-221.189,00
A_II_6	Zmiana stanu zapasów	-88.005,46	95.577,60
A_II_7	Zmiana stanu należności	-305.858,29	-402.786,85
A_II_8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3.858.872,44	1.647.897,15
A_II_9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1.724.477,60	-1.859.831,23
A_II_10	Inne korekty	167.079,39	441.709,86
A_III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	595.580,39	237.046,02
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
B_I	Wpływy	1.540.210,69	5.040.083,60
B_I_1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	5.699,00
B_I_2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B_I_3	Z aktywów finansowych, w tym:	21.120,04	2.104,67
B_I_3_A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B_I_3_B	w pozostałych jednostkach	21.120,04	2.104,67
B_I_3_B_1	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B_I_3_B_2	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B_I_3_B_3	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B_I_3_B_4	– odsetki	21.120,04	2.104,67
B_I_3_B_5	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B_I_4	Inne wpływy inwestycyjne	1.519.090,65	5.032.279,93
B_II	Wydatki	1.520.908,90	5.397.329,63
B_II_1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1.520.908,90	5.397.329,63
B_II_2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B_II_3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B_II_3_A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B_II_3_B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B_II_3_B_1	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B_II_3_B_2	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B_II_4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B_III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	19.301,79	-357.246,03
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
C_I	Wpływy	0,00	2.000.000,00

Sprawozdanie finansowe za 2022r.

Numer 37

Wersja 6

Status Zatwierdzone dnia: 14.06.2023

Rachunek przepł. (met. pośrednia)Kwota na dzień
kończący
bieżący rokKwota na dzień
kończący
poprzedni rok

C_I_1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
C_I_2	Kredyty i pożyczki	0,00	2.000.000,00
C_I_3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C_I_4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C_II	Wydatki	1.938.625,17	1.460.196,78
C_II_1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C_II_2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C_II_3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C_II_4	Splaty kredytów i pożyczek	1.339.901,99	1.068.781,92
C_II_5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C_II_6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C_II_7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C_II_8	Odsetki	579.994,05	373.763,39
C_II_9	Inne wydatki finansowe	18.729,13	17.651,47
C_III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1.938.625,17	539.803,22
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-1.323.742,99	419.603,21
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-1.323.742,99	419.603,21
E_1	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1.956.926,37	1.537.323,16
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	633.183,38	1.956.926,37
G_1	– o ograniczonej możliwości dysponowania	14.606,95	207.508,41

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 PISZ ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425 45 18 fax 87 735 20 20
NIP: 849-13-73-268 Regon: 790316961

Za zgodność z oryginałem
STWIERDZAM

Pisz, dnia **15 CZE. 2023**

Podpis:

DYREKTÓR

SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU

mgr inż. Marek Skarżyński

INFORMACJA DODATKOWA SPORZĄDZONA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2022

1. Nazwa jednostki:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL POWIATOWY

2. Siedziba jednostki:

12-200 Pisz ul. Sienkiewicza 2

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych w rozumieniu art.3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. (Dz. U. 1992 Nr 91 poz.408) o zakładach opieki zdrowotnej na obszarze swego działania oraz prowadzenie działalności gospodarczej służącej urzeczywistnianiu tego celu w zakresie dozwolonym przepisami prawa do dnia 30.06.2011r. i od dnia 01 lipca 2011 r. w rozumieniu art.4 pkt 1 ppkt 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. (Dz. U. 2011 Nr 112 poz. 654) o działalności leczniczej.

Zgodnie ze Statutem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz celem działania Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie dozwolonym przepisami prawa. Organem założycielskim jest Rada Powiatu Piskiego. Obszarem działania jest teren powiatu piskiego obejmujący gminy Pisz, Ruciane Nida, Orzysz, Biała Piska. Zakładem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor Zakładu, który samodzielnie podejmuje decyzje dotyczące Zakładu i ponosi za nie odpowiedzialność. Przy Zakładzie działa Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym Rady Powiatu Piskiego oraz organem doradczym Dyrektora Zakładu.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS 0000020130.

5. Czas trwania działalności- nieoznaczony

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

7. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionej formie prawnej do 31.12.2023 r. oraz w przeświadczeniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w najbliższych latach obrotowych.
9. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem.
10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Wycena aktywów i pasywów: Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości Dz. U. z 2019 r., poz.351 z późn. zm.

11.1 Aktywa trwałe:

* Rzeczowe aktywa trwałe -według cen nabycia lub kosztów wytworzenia:

- Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi (art.16) ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, dotychczasowego umorzenia i skutków wyceny, miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, oraz innych informacji niezbędnych do obliczenia wysokości odpisów amortyzacyjnych zgodnie z przepisami podatkowymi (art.16 i art.31).
- Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, (sprzęt i programy komputerowe bez względu na wartość początkową) amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Stawka amortyzacji do wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%.
- Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania (art.32 ust.6).
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup środków zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej (art.32 ust.6).
- Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2.500 zł są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku objęte będą ewidencją pozabilansową (art.4 ust.4 i art.8).

* Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty

- * Inwestycje długoterminowe- w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości nominalnej
- * Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w wartości nominalnej
- * Wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

11.2 Aktywa obrotowe:

- * Zapasy – stany i zmiany w zapasach materiałów wycenia się według cen nabycia w wartości brutto. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
- * Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego (art.35b). Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego na nieściągalne należności od osób fizycznych.
- * Inwestycje krótkoterminowe – wg cen nabycia, wg wartości nominalnej

11.3 Pasywa

- * Kapitały – w wartości nominalnej
- * Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty: _____
- * Rezerwy tworzy się i wycenia w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów działalności operacyjnej na konta zespołu 5.
- * Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

11.4 Metody amortyzacji

Liniowa wg stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

11.5 Pomiar wyniku finansowego- porównawczy rachunek zysków i strat

11.6 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego- wersja podstawowa

11.7 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

11.8 Z uwagi na uprawnienie do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego o którym mowa w art. 17. ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie tworzy się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2022

I. Pierwsza grupa informacji

1. Wyceny aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 r. dokonano wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **28.326.215,58**
 - b) rachunku zysków i strat obejmujący okres od 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. wykazujący stratę finansową w wysokości - **4.519.682,59 złotych**
 - c) sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
 - d) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym
 - e) informacji dodatkowej.
2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w układzie: stan na początek roku obrotowego, zmniejszenia, zwiększenia w trakcie roku oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 1.1.1
 3. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w układzie: stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w trakcie roku obrotowego oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 1.1.2.
 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wynosi 105.274,84 złotych.
 5. Wartość nie amortyzowanych i nie umarzanych środków używanych przez Szpital na podstawie umów użyczenia wynosi 498.959,06 złotych w tym:

Stan na początek roku: 498.959,06

Zwiększenia: 0,00

Zmniejszenia: 0,00

Stan na koniec roku: 498.959,06 w tym bilans zamknięcia analitycznie:

Lp.	Nazwa sprzętu	Wartość
1	Analizator	60.000,00
2	Aparat EKG (szt.2)	15.900,00
3	Asystor	1.299,30
4	Pompy infuzyjne 2-strzykawkowe (szt. 10)	38.520,00
5	Aparat RTG do zdjęć wewnętrznych	10.500,00
6	Koagulometr	9.951,00
7	Wideokolonoskop	75.762,00
8	Urządzenie do uszczelniania naczyń krwionośnych	29.639,00
9	System rejestracji ciśnienia krwi	4.574,25
10	Materac p/odleżynowy (szt.2)	3.797,00
11	Detektor tętna płodu	1.800,00
12	Diatermia	29.462,44
13	Ssak elektryczny	3.520,30

14	Sprzęt komputerowy	2.257,29
15	Laptop	1.331,47
16	Dyspenser (szt.4)	5.904,00
17	Zgrzewarka ZFP	6.765,00
18	Automat BLOKSEL	32.400,00
19	Drukarka	1.337,01
20	Pompa artroskopowa	16.776,00
21	Respiratory	147.463,00

6. Szpital nie posiada papierów wartościowych.

7. Odpisy aktualizujące należności tworzy się zgodnie z ustawą o Rachunkowości (art. 35b) .

Wartość odpisów aktualizujących należności :

Stan na początek roku : 27.059,60

Zwiększenia: 64.694,00

Zmniejszenia: 27.059,60

Stan na koniec roku: 64.694,00

8. Kapitał podstawowy (Fundusz założycielski) na bilans otwarcia i zamknięcia wynosi 11.807.555,81 zł

9. Kapitał rezerwowy (fundusz zakładu) wynosi 0,00 zł

Stan na początek roku : 307.234,95

Zwiększenia: 0,00

Zmniejszenia: 307.234,95 (pokrycie strat z lat ubiegłych)

Stan na koniec roku: 0,00

I. Majątek trwały

1. Wartości niematerialne i prawne.

Stan na początek roku 3.880,66 zł

Stan na koniec roku 209.376,78 zł

2. Środki trwałe, saldo 22.194.075,26 zł z tego:

a) budynki i budowle - 18.101.000,10 zł

b) grunty - 105.274,84 zł

c) urządzenia techniczne i maszyny – 443.895,80 zł

d) środki transportu – 601.507,17 zł

e) pozostałe środki trwałe – 2.942.397,35 zł

3. Środki trwałe w budowie:

Stan na początek roku 210.699,00 zł

Stan na koniec roku 80.067,00 zł

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W roku 2022 Starostwo Powiatowe w Pisz przekazało dla Szpitala dotację w łącznej kwocie 219.542,72 złotych :

- a) kwota 190.000,00 na zakup sterylizatora parowego.
- b) kwota 29.542,72 na zakup fotela ginekologicznego, kardiogramu i sprzętu komputerowego

W 2022 roku Szpital otrzymał również dotację z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w kwocie 17.212,52 zł. na zakup czterech sztuk wózków do dezynfekcji i utrzymania czystości KAYCAR.

W roku 2022 Gmina Pisz przekazała dotacje w kwocie 43.216,30 złotych na sfinansowanie zakupu instrumentarium chirurgicznego na blok operacyjny.

Narodowy Fundusz Zdrowia oddział w Olsztynie przekazał dotację w kwocie 367.030,77 złotych na zakup infrastruktury sprzętowej oraz oprogramowania i audytu w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych.

W roku 2022 Szpital Powiatowy w Pisz otrzymał środki w kwocie 746.811,28 złotych z realizowanych projektów współfinansowanych przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu operacyjnego województwa warmińsko-mazurskiego na lata 2014-2020 (rozwój specjalistycznych usług medycznych) :

- wideoprocessor
- 2 szt wideogastroskop
- 2 szt wideokolonoskop
- myjka do endoskopów
- aparat RTG śródoperacyjny tzw. ramię C na blok operacyjny

Ponadto szpital otrzymał bezpłatnie sprzęt i wyposażenie na łączną wartość 46.929,62 złotych:

Powiatowy Urząd Pracy w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego przekazał kwotę 6.181,80 złotych na doksztalcanie pracowników i pracodawcy.

W 2022 roku Szpital Powiatowy w Pisz poniósł nakłady na zakup WNIIP oraz zakup środków trwałych w kwocie ogólnej 1.520.908,90 złotych w tym

- a) zakup środków trwałych z dotacji 1.312.255,15 złotych
- b) zakup WNIIP z dotacji 208.653,75 złotych
- c) zakup środków trwałych własne środki – 127.095,31 złotych

SP ZOZ Szpital Powiatowy w Pisz planuje wykonanie inwestycji w roku 2023 na łączną kwotę 2.974.435,50 złotych.

II. Należności i inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły należności i inwestycje długoterminowe.

III Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2022 r. – 633.183,38 złotych w tym:

- a) środki na rachunku bieżącym – 603.697,85 złotych
- b) środki Funduszu Świadczeń Socjalnych – 14.606,95 złotych
- c) kasa SP ZOZ - 14.670,29 złotych
- d) środki na rachunku funduszy pomocowych – 208,29 złotych
- e) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT- 0,00 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych został potwierdzony przez bank, natomiast stan gotówki w kasie sprawdzono w wyniku przeprowadzonego remanentu.

IV. Rezerwy na zobowiązania

Tytuł rezerwy	Wartość początkowa BO	Saldo końcowe
1) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.407.459,00	1.811.790,00
a) długoterminowe	880.217,00	1.195.781,00
b) krótkoterminowe	527.242,00	616.009,00
2) Pozostałe rezerwy	0,00	
Razem	1.407.459,00	1.811.790,00

V. Zobowiązania długoterminowe

Stan zobowiązań na początek i koniec roku obrotowego

- na dzień 01.01.2022 r. - 3.604.677,44 złotych
- w tym : okres spłaty od 13-24 miesięcy (1-2 lat) = 3.418.224,84 złotych
- okres spłaty od 25-36 miesięcy (2-3 lat) = 186.452,60 złotych
- okres spłaty od 27-60 miesięcy (3-5lat) = 0,00 złotych
- okres spłaty powyżej 60 miesięcy powyżej 5 lat = 0,00 złotych
- na dzień 31.12.2022 r – 2.377.423,04 złotych
- a) kredyty i pożyczki – 1.953.879,70 złotych
- b) pozostałe (składki PFRON i ZUS) - 423.543,34 złotych

–

w tym : okres spłaty od 1 do 3 lat = 2.377.423,04 złotych
 okres spłaty od 3 do 5 lat = 0,00 złotych
 okres spłaty powyżej 5 lat = 0,00 złotych

VI. Zobowiązania wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Tytuł zobowiązania	Wartość początkowa BO	Saldo końcowe
Kredyty i pożyczki	4.788.665,86	3.448.763,87
a) długoterminowe	3.333.772,78	1.953.879,70
b) krótkoterminowe	1.454.893,08	1.494.884,17
Inne zobowiązania finansowe	33.933,36	15.204,23
a) długoterminowe	21.314,76	0,00
b) krótkoterminowe	12.618,60	15.204,23
Pozostałe zobowiązania z tytułu cel, ubezpieczeń i innych podatków	4.265.424,17	6.388.207,46
a) krótkoterminowe	4.015.834,27	5.964.664,12
b) długoterminowe	249.589,90	423.543,34

VII. Fundusz Świadczeń Socjalnych

Stan funduszu świadczeń socjalnych na początek okresu sprawozdawczego wynosił 512.187,11 złotych.

Zwiększenia funduszu w roku 2022 –wyniosły 532.086,19 w tym:

- 514.450,72 naliczenie funduszu na rok 2022
- 17.637,48 odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych
- (2,01) nienależne odsetki od środków na podstawowym rachunku bankowym

Zmniejszenie funduszu w roku 2022 wyniosło 524.844,71 w tym:

- 3.400,00 zapomogi dla pracowników,
- 332.600,00 dopłata do wypoczynku pracowników
- 179.600,00 jednorazowa bezzwrotna pomoc dla pracowników
- 9.244,71 storno do naliczenia FŚS za rok 2021

Stan na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 519.428,59 złotych.

VIII. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

IX. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- 1) Po stronie aktywów nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
- 2) Po stronie pasywów inne rozliczenia międzyokresowe:
 - a) stan na początek roku : 15.456.139,55
 - krótkoterminowe - 1.644.466,69
 - długoterminowe - 13.811.672,86
 - b) stan na koniec roku: 15.250.633,35
 - krótkoterminowe - 1.662.430,11
 - długoterminowe - 13.588.203,24

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych to suma otrzymanych dotacji i środków trwałych bezpłatnie otrzymanych.

X. Zobowiązania wekslowe

Stan na początek roku – 195.000,00

Stan na koniec roku - 185.000,00

Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli dotyczą dostawcy leków Firmy URTICA Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu i są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Szpital nie udzielał poręczeń i gwarancji.

II. Druga grupa informacji

I. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi ogółem: 57.361.966,86 zł.

w tym:

- 1) przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – 56.747.211,85
- 2) przychody z realizacji programów zdrowotnych – 6.240,00
- 3) pozostałe przychody ze sprzedaży wyrobów i usług – 608.515,01

II. Pozostałe przychody operacyjne ogółem : 1.920.322,45 złotych

w tym:

- 1) darowizny pieniężne - 11.169,80
- 2) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych- rozliczenia przychodów przyszłych okresów do wysokości amortyzacji - 1.724.596,85
- 3) umorzenie zobowiązań z tyt. zobowiązania przedawnione – 56.267,85
- 4) dotacje - 0,00
- 5) dary leków i sprzętu – 3.902,00
- 6) kwoty płatnika – 6.486,97
- 7) refundacja wynagrodzeń – 51.164,40
- 8) odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących – 2.288,90
- 9) pozostałe przychody – 64.445,68

III. Przychody finansowe ogółem: 64.001,89 zł.

w tym:

- 1) naliczenie odsetek od należności - 545,45
- 2) umorzenie odsetek – 42.531,52
- 3) odsetki bankowe – 20.924,92

IV. Koszty działalności operacyjnej ogółem: 63.026.592,40 zł.

w tym:

- 1) amortyzacja - 2.244.447,49
- 2) zużycie materiałów i energii – 7.995.365,81
- 3) usługi obce – 21.692.708,71
- 4) podatki i opłaty – 521.412,10
- 5) wynagrodzenia – 25.123.247,91
- 6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 5.025.010,15
- 7) pozostałe koszty rodzajowe – 424.400,23

V. Pozostałe koszty operacyjne ogółem: 170.328,58

w tym:

- 1) koszty sądowe i egzekucyjne – 22.055,63
- 2) koszty renty dla osoby fizycznej zgodnie z ugodą sądową – 38.232,12
- 3) koszty odpisów aktualizujących należności – 66.394,07
- 4) pozostałe koszty – 43.646,76

VI. Koszty finansowe ogółem: 625.147,81

w tym:

- 1) odsetki budżetowe – 143.330,36
- 2) odsetki od zobowiązań cywilno – prawnych – 235.692,16
- 3) odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek – 246.125,29

Przychody i koszty ich uzyskania zostały należycie udokumentowane i zaliczone do odpowiednich okresów.

VII. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Koszty roku 2022 = 63.822.068,79 PLN

Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu nieujęte w wyniku finansowym + 2.500.285,60 PLN

w tym: zapłacony ZUS z BO – 2.457.864,63

zapłacone odsetki z BO – 42.420,97

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu - 5.183.282,59

w tym:

- 1/ opłacone składki PFRON – 88.203,20
- 2/ odsetki budżetowe - 143.330,36
- 3/ naliczone, a niezapłacone odsetki od zobowiązań – 45.153,76
- 4/ amortyzacja n.kup – 1.939.268,38
- 5/ rezerwy pracownicze – 1.079.360,00
- 6/ składki ZUS opłacone po terminie – 1.580.695,78
- 7/ odpis aktualizujący i odpisane należności – 66.394,07
- 8/ pozostałe koszty – 103.934,51
- 9/ naliczona korekta FŚS i nie przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy – 136.942,53

RAZEM KOSZTY PODATKOWE – 61.139.071,80

Przychody roku 2022 rok = 59.346.291,20

Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku, a stanowiące przychód + 1.529.199,17

w tym:

- 1/ przychody przyszłych okresów – 1.526.910,27
- 2/ rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych - 2.288,90

Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania – 1.767.478,70

w tym:

- 1/ zmniejszenie przychodów przyszłych okresów do wysokości amortyzacji - 1.724.596,85
- 2/ umorzone odsetki - 42.531,52
- 3/ naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności – 350,33

RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE: 59.108.011,67

W roku 2022 po rozliczeniu kosztów podatkowych oraz przychodów podatkowych wystąpiła strata podatkowa w kwocie 2.031.060,13 złotych.

Naliczono podatek dochodowy od wydatków nie statutowych tj. zapłacone składki PFRON, zapłacone odsetki budżetowe w kwocie 231.533,56 złotych a tym samym zapłacono zaliczkę na podatek dochodowy od osób prawnych w 2022 roku w kwocie 43.905,00 złotych.

Zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych zwiększa stratę bilansową za rok 2022 do kwoty 4.519.682,59 złotych.

Dyrektor Zakładu proponuje aby strata netto za rok 2022 w wysokości 4.519.682,59 złotych została rozliczona we własnym zakresie z osiągniętych zysków w przyszłych okresach.

VIII. Przychody i koszty występujące incydentalnie /sporadycznie , niepowtarzalnie/ charakteryzujące się nadzwyczajną wysokością , będące zdarzeniami nietypowymi o istotnej wysokości.

W analizowanym roku 2022 SP ZOZ Szpital Powiatowy w Piszczu otrzymał darowizny pieniężne w łącznej kwocie 11.169,80 złotych na szkolenia i doszkąłcanie zatrudnionego. Darowizny wyżej wymienione przekazywane były przez osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej, przez podmioty gospodarcze prowadzące działalność gospodarczą wpisane do rejestru CEIDG .

III. Trzecia grupa informacji

1. W bilansie i rachunku zysków i strat nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Nie odnotowano informacji o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

3. Szpital nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego. W trakcie roku obrotowego nie nastąpiło żadne połączenie.
4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia i inne informacje niż wymienione powyżej mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy zakładu.
5. W bilansie i rachunku zysków i strat nie występują odpisy aktualizujące środki trwałe jak również nie występują odpisy aktualizujące wartość zapasów
6. Nie odnotowano informacji o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym ,
7. W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe , które powiększałyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie .
8. W roku obrotowym Szpital Pisz nie poniósł żadnych nakładów na ochronę środowiska oraz nie planuje żadnych nakładów na ochronę środowiska w roku następnym
9. Sprawozdanie zostanie zbadane przez ALKABAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi ul. Piotrkowska 121 lok.21 zgodnie z zawartą umową z dnia 07.02.2022r. i Aneksem nr 1 z dnia 06.05.2022r. Wartość brutto podpisanej umowy za badanie roku 2022 wynosi 9.594,00 złotych.
10. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. w podziale na grupy zawodowe

Grupa zawodowa	Umowy o pracę	Umowy cywilno-prawne
lekarze	6	67
pielęgniarki	103	57
położne	17	8
Wyższy personel medyczny	18	6
Ratownicy medyczni	9	30
Niższy personel medyczny	4	0
Technicy	26	3
Administracja	27	2
Obsługa gospodarcza i techniczna	52	6
Kierowcy	5	3
Statystyka-sekretarki i rejestratorki medyczne, kapelan szpitalny	15	5
Opiekun medyczny	13	0
Razem	295	187

11. W 2022 roku Szpital Powiatowy w Piesz kontynuował działania zwalczające pandemię COVID-19. Odnotowano nieznaczny wzrost hospitalizacji w stosunku do roku poprzedniego. W roku 2022 w szpitalu leczono 8.731 pacjentów. SP ZOZ Szpital Powiatowy w Piesz realizował projekty, których celem było zapewnienie bezpieczeństwa pacjentów i personelu w trakcie leczenia. Organizował szczepienia lokalnej społeczności. Prowadził działania profilaktyczne anty COVID-19.

12. Szpital Powiatowy w Pisz w roku 2022 wykonał usługi na poziomie 84 %, a nie na wymaganym poziomie 98-102%. W związku z powyższym istnieje realne zagrożenie obniżenia poziomu finansowania w następnym roku.

Na 31.12.2022 roku SP ZOZ Szpital Powiatowy w Pisz posiada opłacone a nierozliczone świadczenia z umów z 2020 roku w Warmińsko-Mazurskim Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Olsztynie w ogólnej kwocie 675.448,24 złotych. W tym:

1 – Umowa nr 14-00-00530-17/008/REH = 0,38 zł

2 – Umowa nr 14-00-00530-12/103/02/01/AOS = 10.334,86 zł

3 – Umowa nr 14-00-00530-17/007/03/08/SZP, 14-00-00530-23/004/03/08/SZP = 665.113,00 zł

Nierozliczone świadczenia będą rozliczane sukcesywnie w miarę możliwości ich wykonania do końca 31.12.2023 rok (rozporządzenie Ministra Zdrowia z 03.11.2021 rok Dz.U. z 2021 poz. 2003).

Pozostałe informacje wymienione w załączniku numer 1 do Ustawy o rachunkowości nie wystąpiły bądź są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
Antoniuk
mgr Magda Antoniuk

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 PISZ ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425 45 18 fax 87 735 20 20
NIP: 849-13-73-268 Regon: 790316961

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU
mgr inż. Marek Skarżyński

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Wykazana kwota amortyzacji 2.244.447,49 zł.(+) jest zgodna z kwotą amortyzacji wykazaną w rachunku zysków i strat w kosztach rodzajowych
2. Wykazana korekta z tytułu odsetek i dywidend 558.874,01 zł.(+) wynika z:

- odsetek uzyskanych	21.120,04 zł. (-)
- odsetek zapłaconych	579.994,05 zł. (+)
3. Zmiana stanu rezerw w kwocie 404.331,00 zł.(+) wynika z bilansowej zmiany wartości rezerw.
4. Zmiana stanu zapasów w kwocie 88.005,46 zł.(-) wynika z bilansowej zmiany wartości zapasów.
5. Zmiana stanu należności krótkoterminowych w kwocie 305.858,29 zł.(-) wynika z bilansowej zmiany wartości należności.
6. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 3.858.872,44 (+) wynika z bilansowej zmiany wartości:

- zobowiązań krótkoterminowych	3.901.449,16 zł. (+)
- kredytów i pożyczek (wyłączenie)	39.991,09 zł. (+)
- zobowiązań finansowych (wyłączenie)	2.585,63 zł. (+)
7. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w kwocie (-) 1.724.477,60 zł. wynika z:

- zmiany wartości RM w aktywach	119,25 zł. (+)
- zmiany wartości RM w pasywach	205.506,20 zł. (-)

- wartości otrzymanych dotacji inwestycyjnych ujętych w RM w pasywach (wyłączenie) 1.519.090,65 zł. (-)
- 8. Pozostałe korekty w kwocie (+)167.079,39 zł. wynikają z:
 - otrzymanej darowizny środków trwałych 46.929,62 zł. (-)
 - umorzenia wyposażenia odniesionego w ciężar zużycia materiałów 83.975,57 zł. (+)
 - zwiększenia finansowych zobowiązań długoterminowych 173.953,44 zł. (+)
 - ujawnienia środków trwałych 43.920,00 (-)
- 9. Inne wpływy inwestycyjne w kwocie 1.519.090,65 zł. obejmują otrzymane w ciągu roku dotacje inwestycyjne ujęte w rozliczeniach międzyokresowych w pasywach.
- 10. Wydatki na nabycie WNiP oraz rzeczowych składników aktywów trwałych w kwocie 1.520.908,90 dotyczą:
 - nakładów na zakup aktywów trwałych 1.312.255,15 zł. (+)
 - nakłady na zakup WNiP 208,653,75 zł. (+)
- 11. Spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 1.339.901,99 zł. dotyczą spłaty (zmniejszenia zadłużenia) kredytów i pożyczek.
- 12. Wydatki z tytułu odsetek w kwocie 579.994,05 zł. dotyczą odsetek zapłaconych w ciągu roku z tytułu opóźnień w zapłacie zobowiązań oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
Antoniuk
mgr Magda Antoniuk

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 PISZ ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425 45 18 fax 87 735 20 20
NIP: 849-13-73-268 Regon: 790316961

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W-PISZU
mgr inż. Marek Skarżyński