

**UCHWAŁA NR III/28/24
RADY POWIATU PISZ**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz 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) 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, poz. 619) **Rada Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz za 2023 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę 34.685.713,62 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. wykazującego stratę finansową netto w wysokości 8.633.812,93 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok 2023,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2023,
- 5) informacji dodatkowej.

§ 2. Strata netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 8.633.812,93 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

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42

Wersja 5

Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

Załącznik do uchwały Nr III/28/24

BILANS		Rady Powiatu Pisz	K z dnia 27 czerwca 2024 r.
		konczący bieżący rok	konczący poprzedni rok
AKTYWA		34.685.713,62	28.326.215,58
A	AKTYWA TRWAŁE	25.569.679,15	22.483.519,04
A_I	Wartości niematerialne i prawne	107.120,56	209.376,78
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	107.120,56	209.376,78
A_I_4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A_II	Rzeczowe aktywa trwałe	25.462.558,59	22.274.142,26
A_II_1	Środki trwałe	25.442.484,20	22.194.075,26
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	17.541.477,64	18.101.000,10
A_II_1_C	urządzenia techniczne i maszyny	640.982,35	443.895,80
A_II_1_D	środki transportu	1.601.237,23	601.507,17
A_II_1_E	inne środki trwałe	5.553.512,14	2.942.397,35
A_II_2	Środki trwałe w budowie	20.074,39	80.067,00
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

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42

Wersja 5

Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

BILANS		Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota 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	9.116.034,47	5.842.696,54
B_I	Zapasy	1.357.531,12	1.243.860,79
B_I_1	Materiały	1.357.531,12	1.243.860,79
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	5.523.905,76	3.965.652,37
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	5.523.905,76	3.965.652,37
B_II_3_A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4.938.296,74	3.618.310,69
B_II_3_A_1	– do 12 miesięcy	4.938.296,74	3.618.310,69
B_II_3_A_2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B_II_3_B	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	0,00	2,00
B_II_3_C	inne	534.224,82	347.339,68
B_II_3_D	dochodzone na drodze sądowej	51.384,20	0,00
B_III	Inwestycje krótkoterminowe	2.234.597,59	633.183,38
B_III_1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.234.597,59	633.183,38
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 2023 rok

Numer 42

Wersja 5

Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

BILANS		Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok
B_III_1_C	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.234.597,59	633.183,38
B_III_1_C_1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	107.564,04	633.183,38
B_III_1_C_2	– inne środki pieniężne	2.127.033,55	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	0,00
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	PASYWA	34.685.713,62	28.326.215,58
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-15.768.690,97	-7.134.878,04
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	0,00
A_IV_1	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A_IV_2	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A_V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18.942.433,85	-14.422.751,26
A_VI	Zysk (strata) netto	-8.633.812,93	-4.519.682,59
A_VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	50.454.404,59	35.461.093,62
B_I	Rezerwy na zobowiązania	2.327.065,00	1.811.790,00
B_I_1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B_I_2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2.327.065,00	1.811.790,00
B_I_2_1	– długoterminowa	1.643.476,00	1.195.781,00
B_I_2_2	– krótkoterminowa	683.589,00	616.009,00
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	12.621.538,10	2.377.423,04
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	12.621.538,10	2.377.423,04
B_II_3_A	kredyty i pożyczki	10.625.925,75	1.953.879,70
B_II_3_B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B_II_3_C	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B_II_3_D	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B_II_3_E	inne	1.995.612,35	423.543,34
B_III	Zobowiązania krótkoterminowe	18.252.620,20	16.021.247,23

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42

Wersja 5

Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

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	17.704.182,34	15.501.818,64
B_III_3_A	kredyty i pożyczki	3.227.958,00	1.494.884,17
B_III_3_B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B_III_3_C	inne zobowiązania finansowe	0,00	15.204,23
B_III_3_D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6.427.237,61	5.920.516,06
B_III_3_D_1	– do 12 miesięcy	6.427.237,61	5.920.516,06
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	205.000,00	185.000,00
B_III_3_G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	5.575.993,23	5.964.664,12
B_III_3_H	z tytułu wynagrodzeń	1.941.767,22	1.643.286,96
B_III_3_I	inne	326.226,28	278.263,10
B_III_4	Fundusze specjalne	649.446,96	519.428,59
B_IV	Rozliczenia międzyokresowe	17.152.172,19	15.250.633,35
B_IV_1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B_IV_2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17.152.172,19	15.250.633,35
B_IV_2_1	– długoterminowe	15.272.121,16	13.588.203,24
B_IV_2_2	– krótkoterminowe	1.880.051,03	1.662.430,11

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

Za zgodność z oryginałem
STWIERDZAM
27 CZE. 2024
Pisz, dnia w PISZU
Podpis:mgr inż. Marek Skarżyński

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42

Wersja 5

Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

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:	67.362.221,21	57.361.966,86
A_J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A_I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	67.362.221,21	57.361.966,86
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	76.693.736,15	63.026.592,40
B_I	Amortyzacja	2.233.166,02	2.244.447,49
B_II	Zużycie materiałów i energii	9.660.877,15	7.995.365,81
B_III	Usługi obce	26.176.851,73	21.692.708,71
B_IV	Podatki i opłaty, w tym:	563.082,60	521.412,10
B_IV_1	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
B_V	Wynagrodzenia	31.449.335,24	25.123.247,91
B_VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6.156.341,00	5.025.010,15
B_VI_1	– emerytalne	2.718.847,43	2.167.131,94
B_VII	Pozostałe koszty rodzajowe	454.082,41	424.400,23
B_VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-9.331.514,94	-5.664.625,54
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2.348.257,12	1.920.322,45
D_I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D_II	Dotacje	882.808,00	0,00
D_III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	997.658,51	1.724.596,85
D_IV	Inne przychody operacyjne	467.790,61	195.725,60
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	398.783,76	170.328,58
E_I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E_II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5.880,00	66.394,07
E_III	Inne koszty operacyjne	392.903,76	103.934,51
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	-7.382.041,58	-3.914.631,67

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42

Wersja 5

Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

RZiS wariant porównawczy		Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok
G	PRZYCHODY FINANSOWE	61.327,53	64.001,89
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:	61.327,53	64.001,89
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	1.132.719,88	625.147,81
H_I	Odsetki, w tym:	1.132.719,88	625.147,81
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)	-8.453.433,93	-4.475.777,59
J	PODATEK DOCHODOWY	180.379,00	43.905,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	-8.633.812,93	-4.519.682,59

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

Za zgodność z oryginałem
STWIERDZAM
27 CZE. 2024
Pisz, dnia
Podpis:mgr inż. Marek Skarżyński

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42 Wersja 5 Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

Zestawienie zmian w kapitale		Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-7.134.878,04	-2.615.195,45
I_1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I_2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	-7.134.878,04	-2.615.195,45
IA_1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11.807.555,81	11.807.555,81
IA_1_1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
IA_1_1_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_1_1_A_1	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
IA_1_1_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_1_1_B_1	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
IA_1_2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11.807.555,81	11.807.555,81
IA_2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
IA_2_1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
IA_2_1_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_2_1_A_1	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
IA_2_1_A_2	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
IA_2_1_A_3	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
IA_2_1_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_2_1_B_1	– pokrycia straty	0,00	0,00
IA_2_2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
IA_3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad	0,00	0,00
IA_3_1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA_3_1_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_3_1_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_3_1_B_1	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
IA_3_2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IA_4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	307.234,95
IA_4_1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-307.234,95
IA_4_1_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_4_1_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	307.234,95
IA_4_2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
IA_5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18.942.433,85	-14.729.986,21
IA_5_1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
IA_5_1_1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA_5_1_2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA_5_2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA_5_2_A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_5_2_A_1	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA_5_2_B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA_5_3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42 Wersja 5 Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

Zestawienie zmian w kapitale		Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok
IA_5_4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18.942.433,85	14.729.986,21
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	18.942.433,85	14.729.986,21
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)	0,00	307.234,95
IA_5_6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	18.942.433,85	14.422.751,26
IA_5_7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18.942.433,85	-14.422.751,26
IA_6	Wynik netto	-8.633.812,93	-4.519.682,59
IA_6_A	zysk netto	0,00	0,00
IA_6_B	strata netto	8.633.812,93	4.519.682,59
IA_6_C	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	-15.768.690,97	-7.134.878,04
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. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

Za zgodność z oryginałem
STWIERDZAM
27 CZE. 2024
Pisz, dnia
Podpis:mgr inż. Marek Skarżyński

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42

Wersja 5

Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

Rachunek przepł. (met. pośrednia)

Kwota na dzień
kończący
bieżący rokKwota na dzień
kończący
poprzedni rok

A PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
A_I	Zysk (strata) netto	-8.633.812,93	-4.519.682,59
A_II	Korekty razem	510.785,05	5.115.262,98
A_II_1	Amortyzacja	2.233.166,02	2.244.447,49
A_II_2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A_II_3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	434.568,82	558.874,01
A_II_4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-333.815,49	0,00
A_II_5	Zmiana stanu rezerw	515.275,00	404.331,00
A_II_6	Zmiana stanu zapasów	-113.670,33	-88.005,46
A_II_7	Zmiana stanu należności	-1.558.253,39	-305.858,29
A_II_8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	614.512,47	3.858.872,44
A_II_9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	120.125,02	-1.724.477,60
A_II_10	Inne korekty	-1.401.123,07	167.079,39
A_III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-8.123.027,88	595.580,39
B PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
B_I	Wpływy	38.984,32	1.540.210,69
B_I_1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B_I_2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B_I_3	Z aktywów finansowych, w tym:	38.984,32	21.120,04
B_I_3_A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B_I_3_B	w pozostałych jednostkach	38.984,32	21.120,04
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	38.984,32	21.120,04
B_I_3_B_5	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B_I_4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	1.519.090,65
B_II	Wydatki	2.113.926,72	1.520.908,90
B_II_1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2.113.926,72	1.520.908,90
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)	-2.074.942,40	19.301,79
C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
C_I	Wpływy	13.782.823,42	0,00

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42

Wersja 5

Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

Rachunek przepł. (met. pośrednia)		Kwota na dzień kończący bieżący rok	Kwota 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	11.900.004,05	0,00
C_I_3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C_I_4	Inne wpływy finansowe	1.882.819,37	0,00
C_II	Wydatki	1.983.438,93	1.938.625,17
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	Spląty kredytów i pożyczek	1.494.880,12	1.339.901,99
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	473.553,14	579.994,05
C_II_9	Inne wydatki finansowe	15.005,67	18.729,13
C_III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11.799.384,49	-1.938.625,17
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III±B.III±C.III)	1.601.414,21	-1.323.742,99
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	1.601.414,21	-1.323.742,99
E_1	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	633.183,38	1.956.926,37
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	2.234.597,59	633.183,38
G_1	– o ograniczonej możliwości dysponowania	90.917,77	14.606,95

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

Za zgodność z oryginałem
STWIERDZAM
Pisz, dnia 27 CZE. 2024
Podpis:mgr inż. Marek Skarżyński

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Numer 42 Wersja 5 Status Zatwierdzone dnia: 27.06.2024

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)	Rok bieżący SUMA	Rok poprzedni SUMA	Podstawa prawna (dla wartości >= 20.000) Art.,Pkt,Ust.Lit.
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	-8.453.433,93	-4.475.777,59	16,,,
B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE	-1.892.215,25	-1.767.478,70	16,,,
C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIA W	0,00	0,00	,,,
D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIA W ROKU	0,00	0,00	,,,
E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA	6.662.146,88	5.183.282,59	16,,,
F. KOSZTY NIEUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA	0,00	0,00	,,,
G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA	-858.366,48	-2.500.285,60	16,,,
H. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH, W TYM:	0,00	0,00	,,,
I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:	3.827.078,01	1.529.199,17	16,,,
J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM	-714.790,77	-2.031.060,13	16,,,
K. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	,,,

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

Za zgodność z oryginałem
STWIERDZAM
Pisz, dnia 27 CZE. 2024
Podpis: mgr.inż. Marek Skarżyński

DIREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU

***Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2023***

***Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala Powiatowego w Pieszu***

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
- Podstawowy przedmiot działalności: 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.

- Szpital zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000020130.

2. Czas trwania działalności jednostki - jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym - Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionej formie prawnej do 31.12.2024 r. oraz w przeświadczeniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w najbliższych latach obrotowych.

6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem.

7. 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.

7.1. 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, a stawki amortyzacji przedstawia poniższa tabela:

Pozycja	Stawka %	Symbol KŚT (grupa, podgrupa, rodzaj)	Nazwa środka trwałego
1	2	3	4
		0	Grunty
01	2,5	1 101,104,105,106,108,109	Budynki niemieszkalne
02	4-4,5	2 200 210,211 220 6 601	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Zbiorniki naziemne betonowe
03	5,0	3 310,311	Kotły i maszyny energetyczne
04	8,5-10	4 440, 441, 436 6 603,604,610,614,623,629 630,631,640,651,652,653	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Urządzenia techniczne
05	14,0	4 441 469 5 548	Maszyny i urządzenia do przetaczania i sprężania cieczy i gazów Urządzenia do wymiany ciepła Maszyny, urządzenia i aparaty poligraficzne

		7 742	Samochody ciężarowe
		743	Samochody specjalne
		760	
		8	Wypożyczenie techniczne dla prac biurowych
		803	
06	18,0	4 449	Inne maszyny i urządzenia do przetwarzania i sprężania cieczy i gazów
		469	469-0 Chłodziarki odmulin i prób kołowych rozkładni gazu
		6	Z podgrupy 61 urządzenia rozdzielcze i aparatura energii elektrycznej przewoźna
		610,	Kontenery
		681	
07	20,0	7 741,742	Samochody osobowe, samochody ciężarowe
		8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej
		809	
08	20,0	8 801	801-0-Elektroniczna aparatura kontrolno-pomiarowa
		802	802-0Aparaty i sprzęt do hydro- i mechanoterapii
09	30,0	4 487,491	Zespoły komputerowe
10	50,0	WNiP	Oprogramowanie komputerowe

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.

- 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

7.2. 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

7.3. 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

7.4 Pomiar wyniku finansowego - porównawczy rachunek zysków i strat

7.5 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego - wersja podstawowa

7.6 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

7.7 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 2023

I. Pierwsza grupa informacji

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych prezentuje tabela 1.1.1 i tabela 1.1.2.

2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 105.274,84 złotych.

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

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków używanych przez Szpital na podstawie umów użyczenia wynosi 395.764,99 złotych, w tym:

Stan na początek roku: 498.959,06

Zwiększenia: 44.268,93

Zmniejszenia: 147.463,00

Stan na koniec roku: 395.764,99 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 wewnątrzustnych	10 500,00
6	Koagulometr	9 951,00
7	Wideokolonoskop (szt.1)	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	Drukarka laserjet	1 337,01
22	Tablet zebra (4 szt.)	39 581,40
23	Czytnik kodów	437,88
24	Moduł GPS (4 szt.)	2 912,64
	Razem:	395.764,99

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

Nie dotyczy.

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

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

Wartość odpisów aktualizujących należności :

Stan na początek roku : 64.694,00

Zwiększenia: 5.880,00

Zmniejszenia: 59.538,00

Stan na koniec roku: 11.036,00

Na kwotę 59.538,00 zł (zmniejszenia) składają się:

- kwota 2.880,00 zł - zapłacone kwoty należności, co do których wcześniej został utworzony odpis aktualizacyjny;
- kwota 1.270,00 zł – wystawiono korekty do faktur, co do których wcześniej został utworzony odpis aktualizacyjny;
- kwota 55.388,00 zł - należne kwoty, których Szpital nie odzyska ze względu na to, że koszty postępowań sądowo – egzekucyjnych przewyższają kwoty należności głównej jak też kwoty nie do odzyskania ze względu na to, że dłużnicy zmarli, podali nieprawdziwe adresy, a także nie można ich zidentyfikować przez centrum personalizacji.

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

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

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

Kapitał rezerwowy (fundusz zakładu) wynosi 0,00 zł

Stan na początek roku : 0,00

Zwiększenia: 0,00

Zmniejszenia: 0,00

Stan na koniec roku: 0,00

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

Dyrektor Zakładu proponuje aby strata netto za rok 2023 w wysokości – 8.633.812,93 złotych została rozliczona we własnym zakresie z osiągniętych zysków w przyszłych okresach.

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

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 2.327.065,00 zł i wynika z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych pracowników szpitala (zwiększenie o kwotę 515.275,00 zł), w tym kwota 683.589,00 zł jako rezerwa krótkoterminowa.

Tytuł rezerwy	Wartość początkowa BO	Zwiększenia/ Zmniejszenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Saldo końcowe
1.Rezerwa na świadczenia	1.811.790,00	515.275,00	0,00	0,00	2.327.065,00

emerytalne i podobne					
- długoterminowe	1.195.781,00	447.695,00	0,00	0,00	1.643.476,00
- krótkoterminowe	616.009,00	67.580,00	0,00	0,00	683.589,00
2. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1.811.790,00	515.275,00	0,00	0,00	2.327.065,00

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

Wyszczególnienie wg bilansu	Wg stanu na koniec roku	Z tego zobowiązania płatne:			
		Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania	30 325 720,44	17 704 182,34	6 473 389,85	1 777 777,68	4 370 370,57
Kredyty i pożyczki	3 227 958,00	3 227 958,00	4 477 777,50	1 777 777,68	4 370 370,57
Z tyt. dostaw i usług	6 427 237,61	6 427 237,61	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00
Z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 575 993,23	5 575 993,23	1 995 612,35	0,00	0,00
Z tyt. wynagrodzeń	1 941 767,22	1 941 767,22	0,00	0,00	0,00
Inne	326 226,28	326 226,28	0,00	0,00	0,00

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Szpital nie posiada na koniec analizowanego okresu sprawozdawczego zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki.

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.

Po stronie aktywów nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Po stronie pasywów inne rozliczenia międzyokresowe:

- a) stan na początek roku : 15.250.633,35
- krótkoterminowe – 1.662.430,11

- długoterminowe – 13.588.203,24
- b) stan na koniec roku: 17.152.172,19
- krótkoterminowe – 1.880.051,03
- długoterminowe – 15.272.121,16

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

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.

Tytuł zobowiązania	Wartość początkowa BO	Saldo końcowe	Pozycje w bilansie
Kredyty i pożyczki	3.448.763,87	13.853.883,75	
a) długoterminowe	1.953.879,70	10.625.925,75	PASYWA B.II.3.A
b) krótkoterminowe	1.494.884,17	3.227.958,00	PASYWA B.III.3.A
Inne zobowiązania finansowe	15.204,23	0,00	
a) długoterminowe	0,00	0,00	PASYWA B.II.3.C
b) krótkoterminowe	15.204,23	0,00	PASYWA B.III.3.C
Pozostałe zobowiązania z tytułu cel, ubezpieczeń i innych podatków	6.388.207,46	7.571.605,58	
a) krótkoterminowe	5.964.664,12	5.575.993,23	PASYWA B.III.3.G
b) długoterminowe	423.543,34	1.995.612,35	PASYWA B.II.3.E

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych 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.

- weksel in blanko – zabezpieczający pożyczkę z BFF MEDFinance S.A., umowa nr. 3013858 z dnia 13.02.2019r. na kwotę 2.522.500,00 zł, pozostało do spłaty 42.768,84 zł;
- weksel in blanko – zabezpieczający pożyczkę z BFF Polska S.A., umowa nr. 211005631540620 z dnia 14.07.2020r. na kwotę 1.000.000,00 zł, pozostało do spłaty 299.999,86 zł;
- weksel in blanko – zabezpieczający pożyczkę z BFF MEDFinance S.A., umowa nr. 211005630081221/MF z dnia 17.12.2021r. na kwotę 2.000.000,00 zł, pozostało do spłaty 611.111,00 zł

- weksel in blanko – zabezpieczający pożyczkę z BFF MEDFinance S.A., umowa nr. 211005630040323/MF z dnia 27.03.2023r. na kwotę 1.500.000,00 zł, pozostało do spłaty 1.500.004,05 zł;
- weksel in blanko – zabezpieczający pożyczkę z BFF Polska S.A., umowa nr. 211005630601123 z dnia 06.12.2023r. na kwotę 8.000.000,00 zł.

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 dotyczy.

17a). Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy.

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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

II. Druga grupa informacji

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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 i zrównane z nimi ogółem: 67.362.221,21 zł:

w tym:

- 1) przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – 66.625.229,61
- 2) przychody z realizacji programów zdrowotnych – 0,00
- 3) pozostałe przychody ze sprzedaży wyrobów i usług – 736.991,60

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.

Jednostka nie sporządza Rachunku zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

W roku obrotowym nie zaniechano żadnej istotnej działalności dotyczącej szpitala. W następnym roku nie jest planowane zaniechanie działalności szpitala w żadnym istotnym zakresie.

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

Koszty roku 2023 = 78.225.239,79 PLN

Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu nieuwjęte w wyniku finansowym + 858.366,48 PLN

w tym: zapłacony ZUS z BO – 825.194,61

zapłacone odsetki z BO – 33.171,87

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu - 6.662.146,88

w tym:

1/ opłacone składki PFRON – 597.486,00

2/ odsetki budżetowe – 352.429,60

3/ naliczone, a niezapłacone odsetki od zobowiązań – 97.311,42

4/ amortyzacja n kup – 1.926.136,11

5/ rezerwy pracownicze – 1.244.366,00

6/ składki ZUS opłacone po terminie – 2.045.633,99

7/ odpis aktualizujący i odpisane należności – 5.880,00

8/ pozostałe koszty – 392.903,76

9/ naliczona korekta FŚS i nie przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy – 0,00

RAZEM KOSZTY PODATKOWE – 72.421.459,39

Przychody roku 2023 rok = 69.771.805,86

Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku, a stanowiące przychód + 3.827.078,01

w tym:

1/ przychody przyszłych okresów – 3.785.429,68

2/ rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych – 41.648,33

Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania – 1.892.215,25

w tym:

1/ zmniejszenie przychodów przyszłych okresów do wysokości amortyzacji – 1.880.466,51

2/ umorzone odsetki – 9.441,26

3/ naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności – 2.307,48

RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE: 71.706.668,62

W roku 2023 po rozliczeniu kosztów podatkowych oraz przychodów podatkowych wystąpiła strata podatkowa w kwocie 714.790,77 złotych.

Naliczono podatek dochodowy od wydatków nie statutowych tj. zapłacone składki PFRON, zapłacone odsetki budżetowe w kwocie 949.915,60 złotych a tym samym zapłacono zaliczkę na podatek dochodowy od osób prawnych w 2023 roku w kwocie 180.379,00 złotych.

Zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych zwiększa stratę bilansową za rok 2023 do kwoty 8.633.812,93 złotych.

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 dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

W 2023 roku Szpital Powiatowy w Piszcu poniósł nakłady na zakup WNiP oraz zakup środków trwałych w kwocie ogólnej 4.003.300,45 złotych w tym

- a) zakup środków trwałych z dotacji – 1.776.416,87 złotych
- b) zakup WNiP własne środki - 4.505,99 złotych
- c) zakup środków trwałych własne środki – 2.222.377,59 złotych

SP ZOZ Szpital Powiatowy w Piszku planuje wykonanie inwestycji w roku 2024 na łączną kwotę 6.209.709,00 złotych.

W roku obrotowym SP ZOZ Szpital Powiatowy w Piszku nie poniósł nakładów na ochronę środowiska oraz w kolejnym roku szpital nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

III. Trzecia grupa informacji

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Na dzień 31.12.2023 r. w jednostce nie wystąpiły rozrachunki w walutach obcych.

IV. Czwarta grupa informacji

1. Objaśnienie 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.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 633.183,38 zł oraz na koniec okresu w kwocie 2.234.597,59 zł. Przedmiotem rachunku przepływów pieniężnych są wpływy i wydatki pieniężne, występujące w roku obrotowym w podziale na trzy rodzaje działalności: operacyjną, inwestycyjną i finansową. Niektóre pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych pochodzą z bilansu, niemniej jednak głównie wynikają z bezpośredniej analizy kont syntetycznych i analitycznych, które dostarczają szczegółowych informacji o kwotach faktycznie uzyskanych i wypłaconych.

W pozycji odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) ujęto odsetki i prowizje poniesione od zaciągniętych kredytów bankowych, które stanowią kwotę (+)473.553,14 zł oraz uzyskane odsetki skapitalizowane w kwocie (-)38.984,32 zł.

W pozycji zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych nie wykazano kwoty (-)1.781.413,82 zł odpowiadającej wartości dofinansowania na zakup środków trwałych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, budżetu państwa, która została wykazana jako inne wpływy z działalności finansowej.

W pozycji inne korekty wykazano otrzymane darowizny środków trwałych (-)1.569.267,61 zł, które wykazane zostały jako inne wpływy z działalności finansowej oraz kwotę (-)168.144,54 zł, która dotyczy umorzenia wyposażenia odniesionego w ciężar zużycia materiałów.

Pozycja inne wpływy finansowe odzwierciedla otrzymane w roku obrotowym dotacje w wysokości 1.781.413,82 zł na zakup środków trwałych, a także odszkodowania (+)50.635,55 i darowizny środków pieniężnych (+)50.770,00 zł.

Pozycja inne wydatki finansowe obejmuje kwotę 1.983.438,93 zł składającą się z:

- spłata pożyczek – 1.494.880,12 zł
- spłata zobowiązań finansowych – 15.005,67 zł
- zapłata prowizji oraz odsetek od pożyczek – 473.553,14 zł.

W pozostałych pozycjach nie występują różnice pomiędzy zmianami ich stanu w bilansie a zmianami stanu tych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Środki na rachunku bankowym – 100.917,77 zł

Środki w kasie – 6.646,27 zł

Środki w drodze – 2.127.033,55 zł

V. Piąta grupa informacji

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.**

W jednostce nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie.

- 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 dotyczy.

- 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Grupa zawodowa	Umowy o pracę – liczba osób	Umowy cywilno-prawne – liczba osób
Lekarze	7	73
Pielęgniarki	105	59
Położne	18	3
Wyższy personel medyczny	18	5
Ratownicy medyczni	9	31
Niższy personel medyczny	3	0
Technicy	26	3
Administracja	26	2
Obsługa gospodarcza i techniczna	53	6
Kierowcy	5	3
Statystyka - sekretarki i rejestratorki medyczne, kapelan szpitalny	16	4
Opiekun medyczny	15	0
Razem	301	189

- 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.

Nie dotyczy jednostki.

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 dotyczy jednostki.

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,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	20.910,00 zł	5.227,50 zł	15.682,50 zł
2.	inne usługi atestacyjne	-	-	-
3.	usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
4.	pozostałe usługi	-	-	-

VI. Szósta grupa informacji

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 dotyczy.

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.

W 2023 roku Szpital wykonał 112,8 % usług objętych ryczałtem, tj. dodatkowa kwota ok. 4,3 mln zł, uzyskując zapłatę tylko w 50 % zgodnie z decyzją Pani Minister Zdrowia Izabeli Leszczyny. Zapłata ta wpłynęła dopiero w 2024 roku. Gdyby NFZ w 100 % wywiązał się z tej płatności za wykonane usługi często ratujące zdrowie i życie w roku 2023 wynik finansowy uległby znacznej poprawie.

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.

W roku obrotowym nie dokonano zmian w polityce rachunkowości jednostki.

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

W roku 2023 dokonano zmiany sposobu prezentacji kwot odpisów równoległych z RMP na PPO.

Nazwa pozycji	Rok 2023	Rok 2022 - było	Rok 2022 – winno być
Dotacje (D.II)	882.808,00	0,00	780.588,19
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (D.III)	997.658,51	1.724.596,85	944.008,66

VII. Siódma grupa informacji

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 dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

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

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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 dotyczy.

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 dotyczy.

6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

VIII. Ósma grupa informacji

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 dotyczy.

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 dotyczy.

IX. Dziewiąta grupa informacji

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.

Ujemny kapitał (fundusz) własny szpitala: - 15.768.690,97 zł.

Ujemny wynik finansowy: - 8.633.812,93 zł

Niestabilna kondycja finansowa Szpitala, brak pełnej płynności finansowej (występowanie zobowiązań wymagalnych) oraz ujemna wartość kapitału (funduszu) własnego mogą stanowić zagrożenie dla kontynuacji działalności Szpitala, w związku z czym występuje istotna niepewność kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 991 t.j.) Dyrekcja Szpitala realizuje Program Naprawczy, zatwierdzony Uchwałą Nr LXIII/360/23 Rady Powiatu w Piszku z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Piszku na lata 2023-2025.

W Programie Naprawczym wykazano najważniejsze problemy Szpitala, do których należały:

- wprowadzenie ryczału jako zasady finansowania podstawowej działalności szpitali, które skutecznie uniemożliwia ubieganie się o tzw. nadwykonania, co w przypadku obecnej struktury świadczonych usług jest istotne,
- relatywnie stała wartość przychodów z NFZ związanych z procesem leczenia,
- roszczenia pracownicze w zakresie podwyżek płac, na które nie ma pokrycia w przychodach z NFZ, ani innych przychodach,
- pozostałe regulacje płacowe wynikające z rozporządzeń MZ, na które nie ma w pełni pokrycia w przychodach z NFZ,
- wzrost kosztów usług obcych (przede wszystkim kosztów usług kontraktowych), ale również kosztów sprzątnięcia i pozostałych usług w wyniku podwyższenia płacy minimalnej oraz minimalnej stawki godzinowej w zakresie umów cywilno-prawnych wraz z ogólną sytuacją na rynku pracy skutkującą presją na wzrost wynagrodzeń,
- wzrost kosztów energii elektrycznej i ciepłej w związku z nowymi regulacjami,
- Ustawa z dnia 22 lipca 2016 r. o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę oraz niektórych innych ustaw, które skutkują poza wzrostem kosztów usług zewnętrznych również podwyższeniem składników będących częścią wynagrodzenia pracowniczego (np. dyżury nocne),
- Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, na której realizację nie ma w pełni pokrycia w przychodach z NFZ,
- konieczność ponoszenia wydatków w postaci spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek, które nie stanowią kosztu roku obrotowego,
- zmniejszający się obszar zarządzania finansami wobec obligatoryjnych wydatków (płace, energia, paliwa, normatywy zatrudnienia, środki i usługi niezbędne do wykonywania procedur medycznych),
- wprowadzanie nowych zadań administracyjnych

Opis działań planowanych w celu zrównoważenia kosztów działalności SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Piszcu z jej przychodami:

1. Dążenie do optymalnego zarządzania ryczałtem i świadczeniami odrębnie finansowanymi z Narodowego Funduszu Zdrowia poprzez wprowadzenie zmian w bieżącym monitorowaniu procedur JGP rozliczanych w poszczególnych oddziałach i ewentualne przemieszczanie ryczału pomiędzy oddziałami. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.
2. Szkolenie koderów medycznych, którzy będą analizowali realizowane procedury po to, aby maksymalnie optymalizować możliwości rozliczania świadczeń medycznych w jednorodnych grupach pacjentów.
3. Wykorzystanie potencjału bloku operacyjnego w celu zminimalizowania kosztów i zwiększenia przychodów poprzez optymalizację ilości zabiegów operacyjnych realizowanych przez blok operacyjny. Blok operacyjny powinien być wykorzystany maksymalnie efektywnie. Szpital zakłada wydłużenie godzin pracy bloku operacyjnego w celu wykonywania większej ilości zabiegów, w szczególności wysoko wycenianych przez NFZ (termolezje, operacje kręgosłupa, endoprotezy

stawów kolanowych i biodrowych, projektoria balonika żołądka dla osób z dużą nadwagą, operacje dzieci).

4. Reorganizacja pracy oddziałów szpitalnych w zakresie optymalizacji liczby łóżek szpitalnych, a co za tym idzie zmniejszenie kosztów stałych oraz kosztów zmiennych. Obłożenie łóżek na poszczególnych oddziałach według stanu na 31.08.2023 przedstawia załącznik nr 9.
5. Zarządzanie stanami magazynowymi - obecnie leki oraz inne materiały medyczne w ramach szpitala zamawiane są przez poszczególne pielęgniarki oddziałowe, a stany magazynowe uzupełniane są na bieżąco zgodnie z zapotrzebowaniem. Niemniej jednak nie są one uzgadniane pomiędzy oddziałami, co powoduje, że powstają nadmierne stany magazynowe gdyż w jednym oddziale są domawiane materiały i leki, które są już w wystarczającej ilości w innym. Oddziały dążą do tworzenia zapasów na wyrost, zwłaszcza na koniec roku. Powstają przez to nadmierne stany magazynowe, co stwarza niebezpieczeństwo, iż część z magazynowanych leków/materiałów może się przeterminować. Należy przejrzeć stany magazynowe i przeprowadzić spotkania weryfikujące konieczność zakupów z kierownikiem magazynu, pielęgniarkami oddziałowymi i innym personelem odpowiedzialnym za zamówienia.
6. Weryfikacja użytkowanego sprzętu medycznego, sukcesywne wycofywanie sprzętu przestarzałego celem zmniejszenia opłat za badania techniczne, usługi serwisowe oraz usługi naprawy i konserwacji sprzętu medycznego.
7. Uruchomienie własnej Pracowni Tomografii Komputerowej z pozyskanych środków z Funduszu Medycznego - w celu zapewnienia realizacji badań tomografu komputerowego Szpital korzysta z usług podwykonawcy. Taki sposób zapewnienia dostępności do tego rodzaju badań okupiony jest wysokim kosztem ich realizacji. Uruchomienie Pracowni Tomografii Komputerowej w strukturze Szpitala przyczyni się do zwiększenia przychodu z tytułu realizacji świadczeń na rzecz pacjentów ambulatoryjnych i innych podmiotów oraz ograniczeniem kosztów związanych z koniecznością zlecania badań na zewnątrz. Istnieją szanse na uzyskanie od 01.07.2024 kontraktu z NFZ na wykonywanie badań TK.

Dyrektor Szpitala zakłada dalsze kontynuowanie działalności w związku z podpisaniem umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych.

1. Nr 14-00-00530-12/103/02/01/AOS okres obowiązywania umowy do 31 grudnia 2024 r.
1. Nr 14-00-00530-17/008/05/REH okres obowiązywania umowy do dnia 31 grudnia 2024 r.
2. Nr 14-00-00530-23/004/03/08/SZP okres obowiązywania umowy do 31 grudnia 2024 r.
3. Nr 14-00-00840-21-13 (14-00-00840-21/004/16/1/RTM) o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej -ratownictwo medyczne okres obowiązywania umowy do dnia 30 czerwca 2026 r.
4. Nr 14-00-00530-23/019/10/PRO okres obowiązywania umowy do 31 grudnia 2024 r.
5. Nr 14-00-00530-16/028/01/POZ okres obowiązywania umowy do 31 grudnia 2024 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Piszku przyjmuje, że zakres realizacji świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie obszary dotychczasowej działalności podmiotu, czego dowodem są podpisane umowy z NFZ. Jednostka oferuje szeroki wachlarz usług medycznych i posiada bardzo dobrą bazę diagnostyczną. Poziom wykonywanych świadczeń został potwierdzony przyznaniem w roku 2021 certyfikatu Centrum Monitorowania Jakości w Krakowie. Szpital zmierza w kierunku wdrażania nowych technologii medycznych oraz metod leczenia, jednocześnie prowadząc intensywne działania polegające na pozyskiwaniu zewnętrznych środków finansowych.

Ustawa o działalności leczniczej wiąże organ założycielski z możliwością pokrycia straty powyżej kosztów amortyzacji. Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji podejmuje działania zmierzające do urealnienia kosztów wykonania usług medycznych, co daje nadzieję na dodatkowy strumień pieniędzy.

X. Dziesiąta grupa informacji

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

Brak innych czynników, które mogły istotnie wpłynąć na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

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

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Wykazana kwota amortyzacji 2.233.166,02 zł.(+) jest zgodna z kwotą amortyzacji wykazaną w rachunku zysków i strat w kosztach rodzajowych
2. Wykazana korekta z tytułu odsetek i dywidend 434.568,82 zł.(+) wynika z:
 - odsetek uzyskanych 38.984,32 zł. (-)
 - odsetek zapłaconych 473.553,14 zł. (+)
3. Zmiana stanu rezerw w kwocie 515.275,00 zł.(+) wynika z bilansowej zmiany wartości rezerw.
4. Zmiana stanu zapasów w kwocie 113.670,33 zł.(-) wynika z bilansowej zmiany wartości zapasów.
5. Zmiana stanu należności krótkoterminowych w kwocie 1.558.253,39 zł.(-) wynika z bilansowej zmiany wartości należności.
6. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 614.512,47 (+) wynika z bilansowej zmiany wartości:
 - zobowiązań krótkoterminowych 2.332.382,07 zł. (+)
 - kredytów i pożyczek (wyłączenie) 1.733.073,83 zł. (-)
 - zobowiązań finansowych (wyłączenie) 15.204,23 zł. (+)
7. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w kwocie (+)120.125,02 zł. wynika z:
 - zmiany wartości RM w pasywach 1.901.538,84 zł.(+)
 - wartości otrzymanych dotacji inwestycyjnych ujętych w RM w pasywach (wyłączenie) 1.781.413,82 zł. (-)
8. Pozostałe korekty w kwocie (-)1.401.123,07 zł. wynikają z:
 - otrzymanej darowizny środków trwałych 1.569.267,61 zł. (-)

- umorzenia wyposażenia odniesionego w ciężar zużycia materiałów
168.144,54 zł. (+)

9. Inne wpływy inwestycyjne w kwocie 38.984,32 zł. obejmują otrzymane w ciągu roku odsetki skapitalizowane.
10. Wydatki na nabycie WNiP oraz rzeczowych składników aktywów trwałych w kwocie 2.113.926,72 dotyczą:
- | | |
|-------------------------------------|----------------------|
| -nakładów na zakup aktywów trwałych | 2.109.420,73 zł. (+) |
| -nakłady na zakup WNiP | 4,505,99 zł. (+) |
11. Spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 1.494.880,12 zł. dotyczą spłaty (zmniejszenia zadłużenia) kredytów i pożyczek.
12. Wydatki z tytułu odsetek w kwocie 473.553,14 zł. dotyczą prowizji i odsetek zapłaconych w ciągu roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr Magda Antoniuk

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU

mgr inż. Marek Skarzyński

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe zwiększenia		sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	1 944 416,13	4 505,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4 505,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 948 922,12
2	Środki trwałe	49 903 095,59	2 222 377,59	1 776 416,87	0,00	1 569 267,61	0,00	5 568 062,07	350 661,00	69 499,88	1 169 972,48	1 590 133,36	53 881 024,30
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	105 274,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 274,84
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 161 476,78	4 369,49	179 997,02	0,00	0,00	0,00	184 366,51	0,00	0,00	0,00	0,00	28 345 843,29
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 062 547,41	107 533,74	13 211,78	0,00	233 875,46	0,00	354 620,98	350 661,00	0,00	0,00	350 661,00	4 066 507,39
	d) środki transportu	2 314 311,38	28 787,33	1 185 867,85	0,00	0,00	0,00	1 214 655,18	0,00	69 499,88	229 922,70	299 422,58	3 229 543,98
	e) inne środki trwałe	15 259 485,18	2 081 687,03	397 340,22	0,00	1 335 392,15	0,00	3 814 419,40	0,00	0,00	940 049,78	940 049,78	18 133 854,80
3	Środki trwałe w budowie	80 067,00	2 071 961,18	1 776 673,12	0,00	1 560 863,61	0,00	5 409 497,91	0,00	0,00	5 469 490,52	5 469 490,52	20 074,39
4													

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr Magdalena Antoniuk

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

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

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	1 735 039,35	106 762,21	0,00	106 762,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1 841 801,56	107 120,56
2	Środki trwałe	27 709 020,33	2 294 714,85	0,00	2 294 714,85	340 781,03	54 441,57	1 169 972,48	1 565 195,08	28 438 540,10	25 442 484,20
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 274,84
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 060 476,68	743 888,97	0,00	743 888,97	0,00	0,00	0,00	0,00	10 804 365,65	17 541 477,64
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 618 651,61	147 654,46	0,00	147 654,46	340 781,03	0,00	0,00	340 781,03	3 425 525,04	640 982,35
	d) środki transportu	1 712 804,21	199 866,81	0,00	199 866,81	0,00	54 441,57	229 922,70	284 364,27	1 628 306,75	1 601 237,23
	e) inne środki trwałe	12 317 087,83	1 203 304,61	0,00	1 203 304,61	0,00	0,00	940 049,78	940 049,78	12 580 342,66	5 553 512,14
3											
4											

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
mgr Małgorzata Antoniuk

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 Pisz, ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425-45-19, fax 87 735-20-20
NIP: 8491373268 Regon: 790316961

DIREKTOR
SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
mgr inż. Marek Skarzynski