

UCHWAŁA Nr 7 .2.2024
ZARZĄDU POWIATU SIERPECKIEGO
z dnia 21 maja 2024 r.

w sprawie wniesienia pod obrady Rady Powiatu Sierpeckiego projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2023 rok

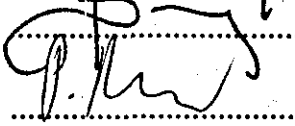
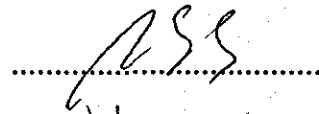
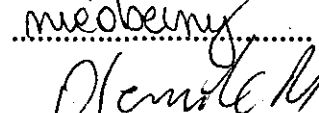
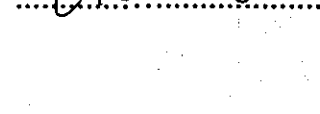

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 107) oraz § 64 ust. 1 pkt 2 i § 77 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego uchwalonego Uchwałą Rady Powiatu w Sierpcu Nr 22.IV.2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r. poz. 499) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.” oraz po dokonaniu analizy sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2023 rok – wnosi się pod obrady Rady Powiatu Sierpeckiego projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2023 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

- | | | |
|------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1) Przemysław Burzyński | – Przewodniczący |  |
| 2) Piotr Łukasz Rzeszotarski | – Członek |  |
| 3) Sławomir Grzegorz Krystek | – Członek |  |
| 4) Dariusz Lazarowski | – Członek |  |
| 5) Mariusz Olewnik | – Członek |  |

ZM

UCHWAŁA Nr 2024
RADY POWIATU SIERPECKIEGO
z dnia 2024 r.

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

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 107) w związku z art. 53 ust. 1, 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1, 2, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.”, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2023 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- 3) rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku,
- 6) informację dodatkową sporządzoną do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Opiniuje się pozytywnie propozycję Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu w sprawie zaliczenia zysku na poczet rozliczenia wyniku finansowego za lata ubiegłe.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sierpeckiego

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr . .2024
RADY POWIATU SIERPECKIEGO
z dnia2024 r.

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

Zgodnie z treścią art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) „Nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący”.

Organ założycielski zakładu opieki zdrowotnej pełni nadzór nad gospodarką finansową podległej jednostki oraz jej działalnością m.in. poprzez analizę dokumentów wymienionych we wstępie.

Na podstawie art. 53. ust 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 cytowanej ustawy. Badanie takie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta, a sprawozdanie powinno zostać przedstawione Radzie Powiatu do zapoznania. Zgodnie z art. 53. ust 3 *„podział lub pokrycie wyniku finansowego netto jednostek zobowiązanych, zgodnie z art. 64 ust. 1, do poddania badaniu rocznego sprawozdania finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, poprzedzonego wyrażeniem przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami. Podział lub pokrycie wyniku finansowego netto, dokonany bez spełnienia tego warunku, jest nieważny z mocy prawa”*.

Terminy określone w art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (*„Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego”*). W związku z powyższym zatwierdzenie sprawozdania przez właściwy organ powinno nastąpić najpóźniej do 30 czerwca 2024 r.

W złożonym przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu sprawozdaniu finansowym za 2023 rok, wykazano zysk w rachunku zysków i strat. Zgodnie z treścią art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r., o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) *„Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku”*. Jednakże w pkt 7 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2023 rok,

Ju

zapisano, iż „Decyzję w sprawie podziału zysku podejmie Kierownik SPZZOZ w Sierpcu. Zysk proponuje się zaliczyć na poczet rozliczenia wyniku finansowego – za lata ubiegłe”. Dlatego też mając na uwadze powyższe proponuje się w uchwale w sprawie zatwierdzenia sprawozdania SPZZOZ w Sierpcu ująć zapis „Opiniuje się pozytywnie propozycję Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu w sprawie zaliczenia zysku na poczet rozliczenia wyniku finansowego za lata ubiegłe”.

Rada Społeczna SPZZOZ pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2023 rok.

STAROSTA
Przemysław Burzyński

20/1

02. 0641. 5. 2024

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7.7.6.1.4.8.2.4.9.9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.1.8.0.2.0	
-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIERPCU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	SIERPECKI
Gmina	SIERPC	Miejscowość	SIERPC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	SIERPECKI	Gmina	SIERPC
Ulica	SŁOWACKIEGO	Nr domu	32
		Nr lokalu	
Miejscowość	SIERPC	Kod pocztowy	09-200
		Pocza	SIERPC
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120,295 z późn. zm.) pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Ceną ewidencyjną zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.
2. Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek VAT).
3. Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział, a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.
4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,00 zł jednorazowo w momencie oddania do użytku; licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.
5. Pozostałe środki trwałe o wartości od 1500,00 do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
6. Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :
 - budynki i budowle - 1,5%-10%
 - urządzenia techniczne i maszyny - 6%-30%
 - środki transportowe - 14%
 - pozostałe środki trwałe - 14%-20%

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za rok obrotowy 2023 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2023 r., Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2023 r.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sytuacja Szpitala jest trudna, nierozliczone straty netto lat ubiegłych na dzień bilansowy wynoszą - 13 216 tys. zł, powodując, że kapitały są ujemne i stanowią wartość 9 893 tys. zł. Jednakże podpisane umowy z NFZ, jak i wsparcie Organu Założycielskiego są przesłanką do przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez co najmniej rok od dnia bilansowego.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SIERPCU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	42 680 394,75	25 765 493,12	A	Kapitał (fundusz) własny	9 893 568,59	-7 169 282,31
I	Wartości niematerialne i prawne	77 150,72	6 684,77	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 840 273,02	6 046 879,62
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	77 150,72	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	6 684,77				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	42 603 244,03	25 758 808,35	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	42 227 301,36	24 909 531,68		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	508 080,00	508 080,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 477 654,77	13 931 189,83		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 812 668,73	1 430 046,47		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	440 652,22	541 467,70				
e)	inne środki trwałe	9 988 245,64	8 498 747,68				
2	Środki trwałe w budowie	375 942,67	849 276,67	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 216 261,93	-10 333 326,26
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	2 289 557,50	-2 882 935,67
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 319 607,62	39 171 605,96
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 000 000,00	2 697 460,25
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	2 000 000,00	2 697 460,25
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	2 000 000,00	2 000 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	697 460,25
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	5 085 447,64	5 745 475,38
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	5 085 447,64	5 745 475,38
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 085 294,41	5 582 353,18
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	153,23	163 122,20
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 749 830,30	10 340 649,79
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 532 781,46	6 236 830,53		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	370 256,27	139 568,80		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	370 256,27	139 568,80	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 325 415,15	5 606 067,64	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 375 452,71	9 962 919,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	458 823,48	420 588,19
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	163 581,92	394 953,75
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 982 610,15	4 244 851,83
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	4 982 610,15	4 244 851,83

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 989 712,17	2 900 140,49
3	Należności od pozostałych jednostek	4 325 415,15	5 606 067,64	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 722 842,07	1 489 411,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 119 716,21	4 386 330,24	i)	inne	57 882,92	512 974,46
	- do 12 miesięcy	3 119 716,21	4 386 330,24	4	Fundusze specjalne	374 377,59	377 729,94
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 484 329,68	20 388 020,54
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 205 698,94	1 219 737,40	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 484 329,68	20 388 020,54
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	18 954 417,62	17 951 721,72
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 732 566,52	331 783,27		- krótkoterminowe	3 529 912,06	2 436 298,82
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 732 566,52	331 783,27				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 732 566,52	331 783,27				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 732 566,52	331 783,27				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 543,52	159 410,82				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	49 213 176,21	32 002 323,65		PASYWA razem (suma poz. A i B)	49 213 176,21	32 002 323,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SIERPĆCU
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 228 953,05	45 408 819,29
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 228 953,05	45 408 819,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	55 081 850,73	50 117 759,20
I	Amortyzacja	3 522 890,22	3 077 144,61
II	Zużycie materiałów i energii	5 545 909,51	5 122 492,91
III	Usługi obce	17 742 283,32	15 124 548,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	366 536,00	416 857,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	23 112 467,19	21 729 295,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 591 297,08	4 455 574,46
	– emerytalne	2 002 485,28	1 938 867,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	200 667,41	191 845,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-852 897,68	-4 708 939,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 868 659,97	2 999 527,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 074 753,81	2 256 875,12
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	793 906,16	742 652,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	222 217,00	611 116,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 220,00	46 435,24
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	220 997,00	564 681,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 793 545,29	-2 320 528,47
G	Przychody finansowe	143 326,73	140 398,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	99 003,34	75 689,94
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	44 323,39	64 708,20
H	Koszty finansowe	667 314,52	702 805,34
I	Odsetki, w tym:	635 320,16	679 091,10
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	31 994,36	23 714,24
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 269 557,50	-2 682 935,67
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 269 557,50	-2 682 935,67

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 269 557,50			-2 882 935,67		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 916 213,57	0,00	2 916 213,57	2 320 931,18	0,00	2 320 931,18
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 012 107,04	0,00	4 012 107,04	3 085 588,24	0,00	3 085 588,24
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-2 880 822,01	0,00	-2 880 822,01	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	484 628,96			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 169 282,31	4 286 346,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 169 282,31	4 286 346,64
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 046 979,62	6 046 979,62
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	14 793 293,40	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	14 793 293,40	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- środki trwale w użyczeniu (budynki)	14 793 293,40	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 840 273,02	6 046 979,62
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 333 326,26	-10 333 326,26
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 265 714,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 265 714,38
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 265 714,38
	- podział zysku - pokrycie straty lat ubiegłych	0,00	1 265 714,38
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 333 326,26	-11 599 040,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 333 326,26	-11 599 040,64
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 882 935,67	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 882 935,67	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 265 714,38
	- zysk/strata roku poprzedniego	0,00	1 265 714,38
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 216 261,93	-10 333 326,26
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 216 261,93	-10 333 326,26
6.	Wynik netto	2 269 557,50	-2 882 935,67
	a) zysk netto	2 269 557,50	0,00
	b) strata netto	0,00	-2 882 935,67
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 893 568,59	-7 169 282,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 893 568,59	-7 169 282,31

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SIERPCU.
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 269 557,50	-2 882 935,67
II.	Korekty razem	1 060 477,73	4 579 084,05
1.	Amortyzacja	3 522 690,22	3 077 144,61
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	635 320,16	679 091,10
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 220,00	46 435,24
5.	Zmiana stanu rezerw	-897 460,25	197 460,25
6.	Zmiana stanu zapasów	-230 687,47	251 231,99
7.	Zmiana stanu należności	1 280 652,49	2 104 483,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-397 682,95	791 564,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 052 354,47	-2 350 830,03
10.	Inne korekty	-1 220,00	-217 496,28
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 330 035,23	-1 696 148,38
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 402 357,57	4 809 722,34
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 402 357,57	4 809 722,34
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 402 357,57	-4 809 722,34
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	999 625,32	3 306 774,80
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	36 235,29	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	961 590,03	3 306 774,80
II.	Wydatki	1 526 719,73	1 444 963,01
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	497 058,77	420 588,19
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	394 340,80	345 283,72
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	635 320,16	679 091,10
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-526 894,41	-1 861 811,79
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 400 783,25	-1 251 762,17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	331 783,27	1 583 545,44
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 732 566,52	331 783,27
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	22 730,86	12 280,75

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania za 2023 r.

INFORMACJA DODATKOWA **sporządzona do sprawozdania finansowego za 2023 rok**

Część I

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Ceną ewidencyjną zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.
- Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek VAT),
- Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.
- Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,-zł jednorazowo w momencie oddania do użytku; licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.
- Pozostałe środki trwałe o wartości od 1500,- do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
- Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :
 - budynki i budowle - 1,5-10%
 - urządzenia techniczne i maszyny - 6-30%
 - środki transportowe - 14%
 - pozostałe środki trwałe - 14-20%

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej wg wersji I.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Plan kont i zasady ewidencji na poszczególnych kontach zawarte są w polityce rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu z dnia 21.12.2015 r.

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 sporządzono w taki sposób jak za rok poprzedni.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

7. 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.

Sytuacja Szpitala jest trudna, nierozliczone straty netto lat ubiegłych na dzień bilansowy wynoszą – 13 216 tys. zł, powodując, że kapitały są ujemne i stanowią wartość 9 893 tys. zł. Jednakże podpisane umowy z NFZ, jak i wsparcie Organu Założycielskiego są przesłanką do przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez co najmniej rok od dnia bilansowego.

Część II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zakres ich umorzenia przedstawia załączona tabela Nr 1 – załącznik nr 1.

2. Wartość gruntów .

Zgodnie z nowelizacją ustawy o rachunkowości jednostka w 2002 roku wprowadziła do ewidencji grunty, będące w użytkowaniu w wysokości 599.460,00 zł. W 2004 roku wykupowano grunty dotyczące Pogotowia i lokalu na Świętokrzyskiej o łącznej wartości 17.730,00 zł. Na koniec 2005 roku pozostały grunty, których wartość równa się 581.730,00 złotych. W 2007 roku wartość gruntów nie zmieniła się. W 2008 roku został sprzedany grunt, na którym jest Prosektorium. W 2018 roku wartość gruntów wzrosła o 16.920,00 zł. W 2021 r. wartość gruntów wzrosła o 10.245,00 zł tj. parking przed bramą Szpitala.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość gruntów równa się kwocie 508.080,00 zł.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Jednostka użytkuje obce środki trwale na łączną kwotę 1.643.277,48 zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5. Stan funduszu założycielskiego na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy.

Treść	Fundusz Założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	6.046.979,62
2. Zwiększenia:	14.793.293,40
3. Zmniejszenia	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	20.840.273,02

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

Treść	Fundusz Zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	-10.333.326,26
Zwiększenia:	-2.882.935,67
Zmniejszenia:	0,00
2. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	-13.216.261,93

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

Decyzję w sprawie podziału zysku podejmie Kierownik SPZZOZ w Sierpcu.
Zysk proponuje się zaliczyć na poczet rozliczenia wyniku finansowego – lata ubiegłe.

8. Dane o stanie rezerw.

Kwota rezerw na początek roku	- 2.697.460,25 zł
kwota rezerw na koniec roku	- 2.697.460,25 zł

9. Podział zobowiązań wobec dostawców wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty;

	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	1.835.293,92	3.708.823,97	5.544.117,89
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne	612,95	0,00	612,95
	1.835.906,87	3.708.823,97	5.544.730,84

10. Wykaz czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

- ubezpieczenie zakładu – 104.543,52 zł
- rozliczenie leków w apteczkach oddziałowych – 139.277,48 zł

11. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:

-krótkoterminowe	3.529.912,06
-długoterminowe	18.954.417,62

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą dotacji otrzymanych z organu założycielskiego, środków unijnych na zakup środków trwałych.

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Organ Założycielski	2.434.987,78	13.194.755,25
Pozostałe, w tym środki unijne	1.094.924,28	5.759.662,37
Razem	3.529.912,06	18.954.417,62

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

Uгода z NFZ, zabezpieczona hipoteką umowną łączną do kwoty 1 427 000,00 zł.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

SPZZOZ otrzymał od Powiatu Sierpeckiego poręczenie, jako zabezpieczenie długoterminowego kredytu.

Część III

1. Informacja o przychodach ze sprzedaży towarów i produktów oraz kosztach według rodzaju
Załącznik nr 2

2. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy.
Nie wystąpiły.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.
Nie wystąpiły.

4. Koszt wytworzenia inwestycji ze środków własnych

Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale: 840.110,31 zł, w tym na ochronę środowiska: 0,00 zł.

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale: 100.000,00 zł, w tym na ochronę środowiska: 0,00 zł.

5. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły

Straty nadzwyczajne – nie wystąpiły

6. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił.

7. Podatek dochodowy od osób prawnych:

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2.269.557,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2.916.213,57
Dochód przeznaczony na cele statutowe	2.080.916,31
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, otrzymane na pokrycie kosztów lub zwrot wydatków, związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub WNiP, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16-16m	835.297,26
Inne	0,00
C. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4.012.107,04
Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych nabytych lub wytworzonych we własnym zakresie, w przypadku gdy wydatki te odliczono od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwrócono podatnikowi w jakiegokolwiek formie	2.988.552,46
PFRON	392.854,00
Inne	630.700,58
D. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-2.880.822,01
E. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	484.628,96

Jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 oraz pkt. 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Dochód podatkowy za 2023 r. został pokryty stratą z lat ubiegłych.

9. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta uprawnionego do badania finansowego za 2023 r.

Wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wypłacone będzie w 2024 r. w kwocie 15.067,50 zł brutto.

Część IV

Informacja o środkach pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Saldo na początek roku	331.783,27
Saldo na koniec roku	1 732 566,52

Część V

Informacja o zatrudnieniu załącznik nr 1.

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2023.:

Przeciętne zatrudnienie w roku 2023	228,00
w tym:	
-lekarze medycyny	3,58
-inny wyższy personel medyczny	15,25
-pielęgniarki	118,09
-położne	14,08
-technicy medyczni	11,00
-higienistki stomatologiczne	-
-pozostały średni personel medyczny	12,84
-personel niższy (salowe)	24,25
-obsługa	8,58
-administracja	20,33

Rzeczowe aktywa trwałe

Załącznik nr 2

Wyszczególnienie	Wartość początkowa			Umorzenie			Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2022r.	(+)Przychody (-)Rozchody	Stan na 31.12.2023r	Stan na 31.12.2022r.	(+)odpis roczny (-) zmiany	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r. (2-5)	Stan na 31.12.2023r. (4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty	508 080,00	-	508 080,00	-	-	-	508 080,00	508 080,00
Budynki	18 632 858,55	+16 004 677,86	34 637 536,41	4 701 668,72	+458 212,92	5 159 881,64	13 931 189,83	29 477 654,77
Urządzenia techniczne i maszyny	3 319 369,05	+754 050,84 -9 208,70	4 064 211,19	1 889 322,58	+371 428,58 -9 208,70	2 251 542,46	1 430 046,47	1 812 668,73
Środki transportu	707 484,63	-	707 484,63	166 016,93	+100 815,48	266 832,41	541 467,70	440 652,22
Inne środki trwale	18 743 223,57	+4 073 467,15 -1 147 077,52	21 669 613,20	10 244 475,89	+2 582 749,19 -1 145 857,52	11 681 367,56	8 498 747,68	9 988 245,64
Inne środki trwałe obce	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe o niskiej wartości	429 304,71	+47 955,09 -16 475,73	460 784,07	429 304,71	+47 955,09 -16 475,73	460 784,07	-	-
Razem środki trwale	42 340 320,51	+20 880 150,94 -1 172 761,95	62 047 709,50	17 430 788,83	+3 561 161,26 -1 171 541,95	19 820 408,14	24 909 531,68	42 227 301,36
Środki trwałe w budowie	849 276,67	+1 403 577,57 -1 876 911,57	375 942,67	-	-	-	849 276,67	375 942,67
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	43 189 597,18	+22 283 728,51 -3 049 673,52	62 423 652,17	17 430 788,83	+3 561 161,26 -1 171 541,95	19 820 408,14	25 758 808,35	42 603 244,03
Obce środki ewidencjonowane pozabilansowo	1 773 418,20	-130 140,72	1 643 277,48	-	-	-	1 773 418,20	1 643 277,48
Wartości niematerialne i prawne	1 653 419,63	+79 950,00	1 733 369,63	1 646 734,86	+9 484,05	1 656 218,91	6 684,77	77 150,72

Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za 2023 r.

Lp.	Przychody i koszty	Plan na 2023 r. po korekcie	Wykonanie za 2023 r.	Stopień realizacji %
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	52.830.000,00	54.228.953,05	103%
2.	Koszty działalności operacyjnej	52.795.000,00	55.081.850,73	104%
a	Amortyzacja	3.500.000,00	3.522.690,22	101%
b	Zużycie materiałów i energii	5.000.000,00	5.545.909,51	111%
c	Usługi obce	17.030.000,00	17.742.283,32	104%
d	Podatki i opłaty	370.000,00	366.536,00	99%
e	Wynagrodzenia	22.300.000,00	23.112.467,19	104%
f	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4.400.000,00	4.591.297,08	104%
g	Pozostałe koszty rodzajowe	195.000,00	200.667,41	103%
3.	Pozostałe przychody operacyjne	3.200.000,00	3.868.659,97	121%
4.	Pozostałe koszty operacyjne	200.000,00	222.217,00	111%
5.	Przychody finansowe	140.000,00	143.326,73	102%
6.	Koszty finansowe	600.000,00	667.314,52	111%
	Zysk (strata)	2.575.000,00	2.269.557,50	-

Załącznik Nr 4

Zatrudnienie za 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1.	Liczba etatów przeliczeniowych	245	244
2.	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	91	123

Pozostałe informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości niewymienione w niniejszej informacji dodatkowej nie dotyczą Szpitala w 2023 r.

Renata
Kosiorek

Elektronicznie
podpisany przez
Renata Kosiorek
Data: 2024.03.27
10:02:57 +01'00'

MAREK
LONGIN
KUCZMARSKI

Elektronicznie podpisany
przez MAREK LONGIN
KUCZMARSKI
Data: 2024.03.27
08:52:01 +01'00'

Uchwała Nr 226/2024
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu
z dnia 18 kwietnia 2024 r.

w sprawie: zaopiniowania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2023 r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) Rada Społeczna SPZZOZ w Sierpcu uchwała, co następuje:

§ 1.

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2023 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- 3) rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku,
- 6) informację dodatkową sporządzoną do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Opiniuje się pozytywnie propozycję Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu w sprawie zaliczenia zysku na poczet rozliczenia wyniku finansowego za lata ubiegłe.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi SPZZOZ w Sierpcu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej SPZZOZ w Sierpcu

WICESTAROSTA

Sławomir Paweł Olejniczak