

B2-45/2024

Kieruję
na Zarząd
CZŁONEK ZARZĄDU
Michał Pihowicz projekt

Uchwała nr . 2024

Rady Powiatu Pruszkowskiego

z dnia 2024 r.

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

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie za rok 2023, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Nadzór nad realizacją uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Pruszkowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
Michał Folchyc
WA 6456

KIEROWNIK
Zespołu Ochrony Zdrowia
Joanna Hajdukiewicz

UZASADNIENIE

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

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie (SPZZOZ) przedstawia roczne sprawozdanie finansowe za 2023r. Radzie Powiatu Pruszkowskiego. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ stanowiący, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Przedstawione przez SPZZOZ sprawozdanie finansowe za 2023 rok, stanowiące załącznik do uchwały, zawiera:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01. 2023 r. do 31.12. 2023 r.;
- 3) bilans na dzień 31.12.2023 r.;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych;
- 5) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 7) opinię biegłego rewidenta.

SPZZOZ w Pruszkowie w sprawozdaniu finansowym za 2023 r. wykazał **stratę** w kwocie **16 710 552,41** zł (słownie: szesnaście milionów siedemset dziesięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt dwa złote 41/100), w tym amortyzacja **6 000 893,53** zł (słownie: sześć milionów osiemset dziewięćdziesiąt trzy złote 53/100).

Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe SPZZOZ podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 w/w ustawy.

Sprawozdanie finansowe według opinii niezależnego biegłego rewidenta przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki.

W opinii biegłego rewidenta m.in. czytamy: „Zwracamy uwagę na punkt 14 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, w której opisano zagrożenie kontynuacji działalności z powodów finansowych. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 r., Jednostka poniosła stratę netto w kwocie (-16 710 552,41zł) , wykazując ujemny kapitał własny w kwocie (-47 977 264,09zł). Ponadto w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższyły aktywa obrotowe o kwotę 23 229 816 zł. Jednostka wskazała obszary zagrażające działalności jednostki oraz opisała podjęte działania w celu zwiększenia przychodów. Powyższe kwestie, łącznie z innymi informacjami opisanymi w tej nocie świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Jednostki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.”

Zgodnie z art. 59 ust. 3 ustawy o rachunkowości, zarządzający podmiotem leczniczym w przypadku wykazania straty zobowiązany jest do opracowania nowego programu naprawczego lub wprowadzenia korekty i kontynuację realizowanego programu naprawczego dla jednostki, na kolejne trzy lata działalności a następnie przedstawienia radnym.

Dyrektor SPZZOZ w Pruszkowie realizuje program naprawczy przyjęty przez Radnych w 2022r.

CZŁONEK ZARZĄDU

Michał Pihowicz
Michał Pihowicz

Uchwała wpisuje się w obszar strategiczny „Strategii Rozwoju Powiatu Pruszkowskiego na lata 2015-2025. Aktualizacja 2017.” (uchwała nr XLIV/376/2018 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 24 kwietnia 2018 r.) pn. Bezpieczeństwo i równość szans. Poprzez realizację zapisów uchwały zrealizowany zostanie cel strategiczny pn. Poprawa jakości i dostępności usług zdrowotnych pozwalająca zaoferować mieszkańcom wysoki standard opieki w pobliżu miejsca zamieszkania.

KIEROWNIK

Zespołu Ochrony Zdrowia

Joanna Hajdukiewicz
Joanna Hajdukiewicz

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.3.4.1.9.4.9.5.7.0</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.1.7.6.3.1.6</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Robert Tomasz Krawczyk (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2024-06-12 10:10:58 +0200



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Magdalena
Markowska

Date / Data: 2024-
06-12 09:33



Signed by /
Podpisano przez:

Marcin Zbigniew
Mochnacz

Date / Data:
2024-06-12 09:30

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		11-06-2024	
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 PRUSZKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PRUSZKOWSKI
Gmina	PRUSZKÓW	Miejscowość	PRUSZKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	PRUSZKOWSKI	Gmina	PRUSZKÓW
Ulica	ARMII KRAJOWEJ	Nr domu	2/4
Miejscowość	PRUSZKÓW	Kod pocztowy	05-800
		Poczta	PRUSZKÓW
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 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

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

W 2023 roku nie wystąpiły okoliczności organizacyjne wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności medycznej szpitala.

W latach kolejnych zagrożeniem dla działalności mogą być następujące czynniki:

- rosnące ryzyko medyczne - coraz częstsze i wyższe roszczenia pacjentów,
- trudności ze zmniejszeniem poziomu zadłużenia oraz obsługą długu,
- niepewność co do długoterminowego planowania, ze względu na niestabilność systemu ochrony zdrowia (częste zmiany przepisów i warunków finansowania, w tym narzucanie wysokości wynagrodzeń personelu medycznego),
- brak spójnej, długoletniej polityki zdrowotnej państwa,
- migracja młodego, wykształconego personelu do innych krajów,
- przechodzenie wykwalifikowanej kadry do sektora prywatnego lub do innych, konkurencyjnych szpitali; niedobory kadrowe grożące ograniczeniem działalności,
- wzrost siły przetargowej dostawców (wzrost cen materiałów i sprzętu).

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)

- a) rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne a także nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.
Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok ujmowane są na koncie 020 wartości niematerialne i prawne.
Wartości niematerialne i prawne o okresie użyteczności krótszym niż rok ewidencjonowane są jednorazowo w koszty.
Dla celów podatkowych przyjęto stawki amortyzacyjne, wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10.000 zł, które spełniają wymagania określone w art.3 ust.1 pkt.15 ustawy o rachunkowości (jako środka trwałego - o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok) są zaliczane do środków trwałych niskocennych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Koszt ich zakupu jest odpisywany (poprzez jednorazowe umorzenie) w pełnej wartości w koszty okresu w momencie przekazania ich do użytkowania.
Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2017 roku stosowane są stawki wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2010 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
Składniki majątku o wartości niższej niż 10.000 zł, które nie spełniają wymagań określonych w art.3 ust.1 pkt.15 ustawy o rachunkowości (jako środka trwałego o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności krótszym niż rok) nie obejmuje się ilościowo-wartościową ewidencją składników niskocennych, a wartość ich zakupu jest ujmowana w pełnej wysokości w koszty okresu w momencie przekazania ich do użytkowania - ewidencja na poszczególnych kontach analitycznych konta 401 - "Zużycie materiałów niemedyceńskich" oraz "Zużycie materiałów medycznych".
Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego i WNIIP do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zwrócenia wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, WNIIP lub przeniesienia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji pozostałej wartości netto środka trwałego.
- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu zgodnie z zapisami art. 16c pkt 1 Ustawy PDoP nie są amortyzowane.
- b) Zapasy
Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu.
Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi ewidencja ilościowo - wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
Leki wyceniane są według cen zakupu, a wartość ich rozchodu (zużycia) wycenia się według zasady FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło).
Wartość leków oraz innych materiałów medycznych oraz niemedycznych wydanych na oddziały szpitalne, do poradni i innych komórek medycznych do zużycia, zaliczana jest do kosztów bieżących na podstawie dowodów rozchodów wewnętrznych (RW). Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zużyciu.
W magazynie głównym stosowana jest wycena rozchodu według zasady FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło), natomiast w magazynie inwestycyjnym rozchód wyceniany jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą określonych przedsięwzięć niezależnie od daty zakupu (art 34 ust 4 pkt 4 UoR).
- c) Należności
Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
Należności figurujące w księgach rachunkowych podlegają okresowej ocenie realności ich uzyskania, których celem jest urealnienie wartości należności do kwot najbardziej prawdopodobnych do ściągnięcia.
Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług.
- d) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
Środki pieniężne w kasie jak również środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazano według wartości nominalnej. Stan gotówki w kasie wynikający z ksiąg rachunkowych potwierdzony został inwentaryzacja w drodze spisu z natury i jest zgodny na dzień bilansowy. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych: bieżącym oraz pomocniczych, w tym na wyodrębnionym rachunku środków pieniężnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wykazano w wysokości zgodnej z ostatnim wyciągiem bankowym oraz potwierdzeniem salda otrzymanym z banku.
- e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w SPZZOZ w Pruszkowie dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.
- f) Zobowiązania.
Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.
- g) Rezerwy
Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy tworzone są w odniesieniu do kwot wynikających z toczących się postępowań sądowych. Wysokość rezerw wykazywana jest w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
- h) Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów
Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów SPZZOZ w Pruszkowie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym: świadczeń emerytalnych, rentowych oraz nagród jubileuszowych, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.
- i) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa
Fundusze wycenia się według wartości nominalnej.
- j) Rachunek zysków i strat
RZIS sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy składa się z:
- wyniku na sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
- k) Ewidencja kosztów
Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta 490 - "Rozliczenie kosztów" oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole "5".
- l) SPZZOZ w Pruszkowie w przedmiocie swojej głównej działalności korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych, przewidzianego w art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy PDoP. Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej. Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia Nota nr 58.
- l) W związku ze spełnieniem warunków określonych w art. 64 ust 1 Ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust 3, jednostka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych.
- m) W związku ze spełnieniem warunków określonych w art. 64 ust 1 Ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust 3, jednostka sporządziła zestawienia zmian w kapitale własnym.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym. Wynik finansowy składa się z:

- wyniku na sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe SPZZOZ w Pruszkowie składa się z:

- Bilansu
- Rachunku zysków i strat w wersji porównawczej
- Zestawienia zmian w kapitale własnym
- Rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią

Pozostałe (opcjonalnie)

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta 490 – „Rozliczenie kosztów” oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole „5”. W 2021r. SPZZOZ rozpoczął ewidencję kosztów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	58 845 607,87	53 382 092,05	A	Kapitał (fundusz) własny	-47 977 264,09	-38 521 689,29
I	Wartości niematerialne i prawne	266 684,85	904 831,31	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 301 458,62	21 301 458,62
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	266 684,85	904 831,31				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	53 488 256,14	52 477 260,74	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	52 540 888,76	51 896 694,59		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	927 426,00	927 426,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 439 450,72	42 579 609,22		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	897 054,79	1 271 420,11		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	66 096,00	78 948,00				
e)	inne środki trwałe	8 210 861,25	7 039 291,26				
2	Środki trwałe w budowie	947 367,38	580 566,15	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52 568 170,30	-44 550 992,87
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	-16 710 552,41	-15 272 155,04
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	118 742 902,75	109 786 061,88
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 693 582,35	3 276 663,31
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	2 902 696,00	1 774 301,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	1 946 498,00	1 157 295,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	956 198,00	617 006,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	790 886,35	1 502 362,31
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	790 886,35	1 502 362,31
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	39 321 655,74	28 777 632,96
	– 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	39 321 655,74	28 777 632,96
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	19 854 045,65	15 045 925,70
	– 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	19 467 610,09	13 731 707,26
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 090 666,88	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	35 149 846,79	38 883 119,70
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 090 666,88	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	11 920 030,79	17 882 280,54		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	2 472 275,41	1 780 277,70		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	2 472 275,41	1 780 277,70	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	4 388 653,53	8 128 241,63	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 134 079,98	38 565 552,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 353 771,24	5 141 763,52
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 980 819,21	22 536 438,61
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 358 268,95	21 963 881,10

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	5 622 550,26	572 557,51
	– 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	6 066 961,37	8 401 935,24
3	Należności od pozostałych jednostek	4 388 653,53	8 128 241,63	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 575 476,13	2 091 157,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 384 343,13	8 121 067,75	i)	inne	157 052,03	394 257,55
	– do 12 miesięcy	4 384 343,13	8 121 067,75	4	Fundusze specjalne	15 766,81	317 566,81
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	40 577 817,87	38 848 645,91
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	7 173,88	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	4 310,40	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 577 817,87	38 848 645,91
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	36 467 976,08	35 242 623,18
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 990 421,90	2 133 335,90		– krótkoterminowe	4 109 841,79	3 606 022,73
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 990 421,90	2 133 335,90				
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	2 990 421,90	2 133 335,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 987 843,40	2 132 981,90				
	– inne środki pieniężne	2 578,50	354,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 068 679,95	5 840 425,31				
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)	70 765 638,66	71 264 372,59		PASYWA razem (suma poz. A i B)	70 765 638,66	71 264 372,59

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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:	68 801 867,43	48 021 031,65
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 949 690,56	48 531 440,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 147 823,13	-510 408,72
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	87 954 369,15	68 840 093,36
I	Amortyzacja	6 000 893,53	5 444 230,07
II	Zużycie materiałów i energii	8 905 954,18	6 089 993,73
III	Usługi obce	28 085 265,71	22 611 606,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	506 580,00	470 884,59
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	37 838 082,80	29 022 123,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 310 116,43	4 838 085,04
	– emerytalne	3 037 696,11	2 297 322,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	307 476,50	363 169,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-19 152 501,72	-20 819 061,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 853 908,48	7 949 858,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	869 594,85	336 177,23
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	616 882,70	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 367 430,93	7 613 681,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 393 997,11	1 324 556,22
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 393 997,11	1 324 556,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-13 692 590,35	-14 193 759,48
G	Przychody finansowe	0,00	2 234,24
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:	0,00	338,24
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	1 896,00
H	Koszty finansowe	3 017 962,06	1 080 629,80
I	Odsetki, w tym:	2 865 506,26	1 005 079,75
	– 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	152 455,80	75 550,05
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-16 710 552,41	-15 272 155,04
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)	-16 710 552,41	-15 272 155,04

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)	-38 521 689,29	-27 249 534,25
	- 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	-38 521 689,29	-27 249 534,25
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 301 458,62	21 301 458,62
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 301 458,62	21 301 458,62
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-59 823 147,91	-48 550 992,87
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-59 823 147,91	-48 550 992,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-59 823 147,91	-48 550 992,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 254 977,61	4 000 000,00
	- inne	0,00	4 000 000,00
	- pokrycie straty netto	7 254 977,61	0,00
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 568 170,30	-44 550 992,87
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 568 170,30	-44 550 992,87
6.	Wynik netto	-16 710 552,41	-15 272 155,04
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-16 710 552,41	-15 272 155,04
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-47 977 264,09	-38 521 689,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-47 977 264,09	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

(dane jednostki)

Włersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-16 710 552,41	-15 272 155,04
II.	Korekty razem	9 088 396,06	5 318 527,01
1.	Amortyzacja	6 000 893,53	5 444 230,07
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 865 506,26	-843 572,56
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-416 919,04	-799 735,91
6.	Zmiana stanu zapasów	691 997,71	-795 156,37
7.	Zmiana stanu należności	-3 739 588,10	-5 068 953,96
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 643 480,63	-357 817,74
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 500 917,32	-8 641 787,02
10.	Inne korekty	5 543 942,39	16 381 320,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 622 156,35	-9 953 628,03
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	172 623,84	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	172 623,84	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	5 517 635,97	4 733 543,93
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 517 635,97	4 733 543,93
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)	-5 345 012,13	-4 733 543,93
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	16 689 760,74	16 527 038,82
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	9 434 783,13	12 574 201,71
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	7 254 977,61	3 952 837,11
II.	Wydatki	2 865 506,26	843 572,56
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	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	2 865 506,26	843 572,56
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 824 254,48	15 683 466,26
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	857 086,00	996 294,30
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	2 133 335,90	1 137 041,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 990 421,90	2 133 335,90
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	21 766,81	648 011,50

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	-16 710 552,41					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	6 027 779,38					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	6 533 777,25					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	6 155 722,09					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	5 465 027,75					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-15 550 526,97					
K. Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

Samodzielnego Publicznego

Zespołu Zakładu Opieki Zdrowotnej

w Pruszkowie

za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota 1 – Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	927 426,00	55 183 779,94	2 196 186,43	91 800,00	19 965 814,57	78 365 006,94
2	Zwiększenia	0,00	1 188 505,25	402 370,80	32 595,79	4 386 708,40	6 010 180,24
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		174 587,80				174 587,80
c	zakup środków trwałych		1 013 917,45	10 000,00		594 962,46	4 903 383,34
d	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
e	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne			392 370,80	32 595,79		424 966,59
g	pozostałe zwiększenia (w tym darowizny)					3 791 745,94	3 791 745,94
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	172 623,84	172 623,84
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja					172 623,84	172 623,84
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						295 185,61
g	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	927 426,00	56 372 285,19	2 598 557,23	124 395,79	24 179 899,13	84 202 563,34

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia		12 604 170,72	924 766,32	12 852,00	12 929 762,31	28 471 551,35
2	Zwiększenia	0,00	1 328 663,75	776 736,12	45 447,79	3 211 899,41	5 362 747,07
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres		1 328 663,75	561 582,29	12 852,00	3 211 899,41	5 114 997,45
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne			215 153,83	32 595,79		247 749,62
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	172 623,84	172 623,84
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja					172 623,84	172 623,84
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	13 932 834,47	1 701 502,44	58 299,79	15 969 037,88	31 661 674,58
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie						0,00
b	rozwiązanie						0,00
c	wykorzystanie						0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	927 426,00	42 579 609,22	1 271 420,11	78 948,00	7 036 052,26	51 893 455,59
8	Wartość netto na koniec okresu	927 426,00	42 439 450,72	897 054,79	66 096,00	8 210 861,25	52 540 888,76

Nota 2 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia			1 978 326,95	1 978 326,95			1 978 326,95
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup							0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	aport							0,00
d	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
e	inne (w tym darowizny)							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 978 326,95	1 978 326,95	0,00	0,00	1 978 326,95

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 073 495,64	1 073 495,64			1 073 495,64
6	Zwiększenia	0,00	0,00	638 146,46	374 926,29	0,00	0,00	638 146,46
a	amortyzacja za okres			638 146,46	374 926,29			638 146,46
b	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne							0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 711 642,10	1 448 421,93	0,00	0,00	1 711 642,10
	Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie							0,00
b	rozwiązanie							0,00
c	wykorzystanie							0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	904 831,31	904 831,31	0,00	0,00	904 831,31
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	266 684,85	529 905,02	0,00	0,00	266 684,85

Nota 3 – Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	580 566,15
2	Zwiększenia	614 252,63
a	poniesione nakłady inwestycyjne	614 252,63
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
3	Zmniejszenia	247 451,40
a	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
b	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
c	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
d	inne	247 451,40
4	Bilans zamknięcia	947 367,38

Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2023 r.

Nazwa zadania: "Wykonanie prac projektowych, budowlanych oraz zakup wyposażenia do nowo wybudowanego pawilonu D SPZZOZ w Pruszkowie"

Lp	Rodzaj robót	Wartość wykonanych robót
1	Prace konstrukcyjno – budowlane oraz wykończeniowo – wyposażeniowe pomieszczenia RTG	- zł

Nazwa zadania: Utworzenie w części budynku D "Centrum kobiety i noworodka"

Lp	Rodzaj robót	Wartość wykonanych robót
1	Przygotowanie PFU wraz z projektem dla kondygnacji K02	403 440,00 zł

Nazwa zadania: Termomodernizacja budynku Szpitala

Lp	Rodzaj robót	Wartość wykonanych robót
1	Ocena efektywności energetycznej budynków	17 220,00 zł

Nazwa zadania: Adptacja pomieszczeń na cele medyczne w budynku Zakładu Opiekuńczo Leczniczego SPZZOZ

Lp	Rodzaj robót	Wartość wykonanych robót
1	Roboty ogólnobudowlane	- zł

Nazwa zadania: Roboty ogólnobudowlane-Oddział Chirurgiczny

Lp	Rodzaj robót	Wartość wykonanych robót
1	Roboty ogólnobudowlane	526 707,38 zł

RAZEM	947 367,38 zł
--------------	----------------------

5. *Zmiana wartości inwestycji długoterminowych*

Pozycja nie wystąpiła.

6. *kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych*

Pozycja nie wystąpiła.

7. *kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy*

Pozycja nie wystąpiła.

8. *wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Wieczyste użytkowanie gruntu	927 426,00	927 426,00
	RAZEM	927 426,00	927 426,00

9. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

L.p.	Nr inwentarzowy	Nazwa	Data przyjęcia	Wart. brutto
1	SPZ ZOZ/8/2910/OBC	Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw	31.10.2023	16 982,30
2	SPZ ZOZ/8/2911/OBC	Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw	31.10.2023	16 982,30
3	SPZ ZOZ/8/2912/OBC	Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw	31.10.2023	16 982,30
4	SPZ ZOZ/8/2913/OBC	Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw	31.10.2023	16 982,30
5	SPZ ZOZ/8/2914/OBC	Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw	31.10.2023	16 982,30
6	SPZZOZ/8/001230/OBC	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej AIRVO 2 SET DSO 014944/210212247386	9.06.2021	9 502,92
7	SPZZOZ/8/001243/OBC	Aparat RTG mobilny Samsung GM85 56CJM3HR500003A	25.05.2021	397 314,72
8	SPZ ZOZ/8/1700/OBC	Aparat USG Hera W9	8.02.2022	375 000,00
9	SPZZOZ/8/001291/OBC	Aparat USG Philips Affiniti 70 USO20F0756	15.07.2021	269 996,00
10	SPZ ZOZ/8/1699/OBC	Aparat USG RS80EVO	8.02.2022	375 000,00
11	SPZ ZOZ/8/2917/OBC	Butla stalowa 10L	31.10.2023	554,00
12	SPZ ZOZ/8/2918/OBC	Butla stalowa 10L	31.10.2023	554,00
13	SPZ ZOZ/8/2919/OBC	Butla stalowa 10L	31.10.2023	554,00
14	SPZ ZOZ/8/2920/OBC	Butla stalowa 10L	31.10.2023	554,00
15	SPZ ZOZ/8/2921/OBC	Butla stalowa 10L	31.10.2023	554,00
16	SPZ ZOZ/8/2922/OBC	Butla stalowa 10L	31.10.2023	554,00
17	SPZ ZOZ/8/2923/OBC	Butla stalowa 10L	31.10.2023	554,00
18	SPZ ZOZ/8/2924/OBC	Butla stalowa 10L	31.10.2023	554,00
19	SPZ ZOZ/8/1701/OBC	Defibrylator DefiMax Plus	11.01.2022	34 020,00
20	SPZ ZOZ/8/1702/OBC	Defibrylator DefiMax Plus	11.01.2022	34 020,00
21	SPZ ZOZ/8/1703/OBC	Defibrylator DefiMax Plus	11.01.2022	34 020,00
22	SPZ ZOZ/8/1704/OBC	Defibrylator DefiMax Plus	11.01.2022	34 020,00
23	SPZZOZ/8/001229/OBC	Defibrylator Efficia DFM100 CN32655351	9.06.2021	16 740,00
24	SPZZOZ/8/001228/OBC	Defibrylator Efficia DFM100 CN 32655322	9.06.2021	16 740,00
25	SPZ ZOZ/8/2900/OBC	Kardiomonitor C80	31.10.2023	9 396,00
26	SPZ ZOZ/8/2901/OBC	Kardiomonitor C80	31.10.2023	9 396,00
27	SPZ ZOZ/8/2902/OBC	Kardiomonitor C80	31.10.2023	9 396,00
28	SPZ ZOZ/8/2903/OBC	Kardiomonitor C80	31.10.2023	9 396,00
29	SPZ ZOZ/8/2904/OBC	Kardiomonitor C80	31.10.2023	9 396,00
30	SPZ ZOZ/8/2905/OBC	Kardiomonitor C80	31.10.2023	9 396,00
31	SPZ ZOZ/8/2906/OBC	Kardiomonitor C80	31.10.2023	9 396,00
32	SPZ ZOZ/8/2907/OBC	Kardiomonitor C80	31.10.2023	9 396,00
33	SPZZOZ/8/001129/OBC	Kardiomonitor UM3000-20 720-19540-0058	18.12.2020	16 900,00
34	SPZZOZ/8/001135/OBC	KARDIOMONITOR Q7 Q071E007517	10.11.2020	17 074,00
35	SPZZOZ/8/001134/OBC	KARDIOMONITOR Q7 Q071E007534	10.11.2020	17 074,00
36	SPZZOZ/8/001140/OBC	KARDIOMONITOR Q7 SN Q071E007543	26.11.2020	41 106,00
37	SPZZOZ/8/001242/OBC	Kontener podwójny	5.03.2021	80 811,00
38	SPZ ZOZ/8/2925/OBC	Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami	31.10.2023	1 420,65
39	SPZ ZOZ/8/2926/OBC	Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami	31.10.2023	1 420,65
40	SPZ ZOZ/8/2927/OBC	Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami	31.10.2023	1 420,65
41	SPZ ZOZ/8/2928/OBC	Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami	31.10.2023	1 420,65
42	SPZ ZOZ/8/2929/OBC	Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami	31.10.2023	1 420,65
43	SPZ ZOZ/8/2930/OBC	Łóżko rehabilitacyjne z wyposażeniem	31.10.2023	1 924,95
44	SPZ ZOZ/8/2931/OBC	Łóżko rehabilitacyjne z wyposażeniem	31.10.2023	1 924,95
45	SPZ ZOZ/8/2932/OBC	Łóżko rehabilitacyjne z wyposażeniem	31.10.2023	1 924,95

46	SPZ ZOZ/8/2933/OBC	Łóżko rehabilitacyjne z wyposażeniem	31.10.2023	1 924,95
47	SPZZOZ/8/001132/OBC	moduł rzutu serca (CO)	18.12.2020	6 095,00
48	SPZZOZ/8/001130/OBC	Moduł CO2	18.12.2020	8 290,00
49	SPZZOZ/8/001133/OBC	Moduł IBP	18.12.2020	5 227,00
50	SPZZOZ/8/001131/OBC	Moduł ICG	18.12.2020	27 890,00
51	SPZ ZOZ/8/3092/OBC	Namiotowe stanowisko do dekontaminacji karetek	11.04.2023	71 340,00
52	SPZ ZOZ/8/2934/OBC	Pompa COMPAT Ella	31.10.2023	2 500,00
53	SPZ ZOZ/8/2935/OBC	Pompa COMPAT Ella	31.10.2023	2 500,00
54	SPZ ZOZ/8/2936/OBC	Pompa COMPAT Ella	31.10.2023	2 500,00
55	SPZ ZOZ/8/2937/OBC	Pompa COMPAT Ella	31.10.2023	2 500,00
56	SPZ ZOZ/8/2938/OBC	Pompa COMPAT Ella	31.10.2023	2 500,00
57	SPZZOZ/8/001238/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus 57723	26.04.2021	2 970,00
58	SPZZOZ/8/001235/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus S/N 57712	26.04.2021	2 970,00
59	SPZZOZ/8/001233/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Space S/N 588424	23.03.2021	4 698,00
60	SPZZOZ/8/001239/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Compact Plus 57730	26.04.2021	2 970,00
61	SPZZOZ/8/001236/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Compact Plus S/N 57715	26.04.2021	2 970,00
62	SPZZOZ/8/001237/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Compact Plus S/N 57719	2.07.2021	2 970,00
63	SPZZOZ/8/001232/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Space S/N 587745	23.03.2021	4 698,00
64	SPZZOZ/8/001234/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Space S/N 588466	23.03.2021	4 698,00
65	SPZZOZ/8/001231/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Space S/N 589266	23.03.2021	4 698,00
66	SPZZOZ/8/000975/OBC	Respirator 860 wraz z monitorem B125 WBRZ00615	6.10.2020	99 360,00
67	SPZZOZ/8/001137/OBC	Respirator bez mieszalnika TRILOGY EVO H2600383245CO	10.11.2020	43 981,48
68	SPZZOZ/8/001138/OBC	Respirator bez mieszalnika TRILOGY EVO H26052165E936	27.11.2020	43 981,48
69	SPZ ZOZ/8/2915/OBC	Respirator GE Carescape R860(DIN,AGA)	31.10.2023	100 000,00
70	SPZ ZOZ/8/2916/OBC	Respirator GE Carescape R860(DIN,AGA)	31.10.2023	100 000,00
71	SPZZOZ/8/001139/OBC	Respirator NKV330 SN 00176	27.11.2020	74 900,00
72	SPZZOZ/8/001136/OBC	Respirator z mieszalnikiem TRILOGY EVO OBM III Nr ser.H800004458207	26.11.2020	41 106,00
73	SPZZOZ/8/001431/OBC	Respirator z turbiną i mieszalnikiem tlenu TRILOGY EVO OBM H800050686764	15.10.2021	41 700,00
74	SPZ ZOZ/8/1698/OBC	Tomograf komputerowy 32 rzędowy	29.03.2022	2 039 343,37
75	SPZ ZOZ/8/3093/OBC	Urządzenie do zamgławiania	11.04.2023	15 788,33
76	SPZ ZOZ/8/3094/OBC	Urządzenie do zamgławiania	11.04.2023	15 788,33
77	SPZ ZOZ/8/2908/OBC	Wózek do kardiomonitora C80	31.10.2023	900,00
78	SPZ ZOZ/8/2909/OBC	Wózek do kardiomonitora C80	31.10.2023	900,00
79	SPZ ZOZ/8/2728	Aparat do tlenowej wentylacji wysokoprzepływowej Airvo2-set (nr ser. 201005179809)	31.12.2022	13 280,00
80	SPZ ZOZ/8/2676	Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7	7.10.2022	21 291,79
81	SPZ ZOZ/8/2677	Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7	7.10.2022	21 291,79
82	SPZ ZOZ/8/2678	Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7	7.10.2022	21 291,79
83	SPZ ZOZ/8/2679	Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7	7.10.2022	21 291,79
84	SPZ ZOZ/8/2675	Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7	7.10.2022	21 291,79
85	SPZ ZOZ/8/2680	Stół operacyjny Famed SU-0202029	2.12.2022	19 486,00

RAZEM:	4 870 611,13
--------	--------------

10. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Pozycja nie wystąpiła.

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

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia – rozwiązanie odpisów	Zmniejszenie – korekta odpisów	Wartość na koniec roku
Należności przeterminowane lub o znacznym stopniu nieściągalności	646 939,65 zł	245 259,44 zł	53 841,21 zł	5 176,43 zł	833 181,45 zł

Wyszczególnienie	wartość bilansowa	bieżące	przeterminowane	odpis aktualizacyjny (wielkość ujemna)
Stan na koniec okresu	4 388 653,53	4 309 381,86	912 453,12	-833 181,45
a) z tytułu dostaw robót i usług	4 384 343,13	4 305 071,46	912 453,12	-833 181,45
-o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 384 343,13	4 305 071,46	912 453,12	-833 181,45
-o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	0,00
c) inne	4 310,40	4 310,40	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	0,00

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

Pozycja nie dotyczy

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

Pozycja nie dotyczy jednostek, które sporządzają zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

14. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Pozycje	Wartość na koniec roku
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-52 568 170,30 zł
2. Strata netto za rok obrotowy	-16 710 552,41 zł
3. Razem strata do pokrycia	-69 278 722,71 zł
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
- kapitał zapasowy	
- kapitał rezerwowy	
- kapitał podstawowy	
- wniesienie dopłaty przez właściciela	69 278 722,71 zł

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

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
Rezerwy pracownicze	Rezerwa krótkoterminowa	617 006,00 zł	42 782,00 zł	381 974,00 zł	956 198,00 zł
	Nagrody jubileuszowe	420 946,00 zł	42 782,00 zł	- zł	378 164,00 zł
	Odprawy emerytalne	191 254,00 zł	- zł	379 352,00 zł	570 606,00 zł
	Odprawy rentowe	4 806,00 zł	- zł	2 622,00 zł	7 428,00 zł
	Rezerwa długoterminowa	1 157 295,00 zł	- zł	789 203,00 zł	1 946 498,00 zł
	Nagrody jubileuszowe	590 992,00 zł		412 431,00 zł	1 003 423,00 zł
	Odprawy emerytalne	557 051,00 zł		370 023,00 zł	927 074,00 zł
	Odprawy rentowe	9 252,00 zł		6 749,00 zł	16 001,00 zł
	Razem	1 774 301,00 zł	42 782,00 zł	1 171 177,00 zł	2 902 696,00 zł

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
Rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania	Rezerwy na szkody medyczne	1 080 222,18 zł	876 800,00 zł	307 200,00 zł	510 622,18 zł
	Rezerwy na o zapłatę umów	422 140,13 zł	141 875,96 zł	-00 zł	280 264,17 zł
	RAZEM	1 502 362,31 zł	1 018 675,96 zł	307 200,00 zł	790 886,35 zł

16. Odroczony podatek dochodowy

Pozycja nie wystąpiła.

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

Wyszczególnienie	wartość bilansowa	niewymagalne	wymagalne do 1 miesiąca	wymagalne w przedziale 1-3 m-cy	wymagalne w przedziale 3-6 m-cy	wymagalne w przedziale 6-12 m-cy	wymagalne powyżej 1 roku	Naliczone na dzień bilansowy odsetki
Stan na początek okresu	36 444 312,41	36 444 312,41	-	-	-	-	-	-
a) zobowiązania długoterminowe od jednostek powiązanych	-							
b) zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-							
c) zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek	36 444 312,41	36 444 312,41	-	-	-	-	-	-
kredyty i pożyczki	14 045 925,70	14 045 925,70						
emisja dłużnych papierów wartościowych	-							
inne zobowiązania finansowe	-							
zobowiązania wekslowe	-							
inne	22 398 386,71	22 398 386,71						

Wyszczególnienie	wartość bilansowa	niewymagalne	wymagalne do 1 miesiąca	wymagalne w przedziale 1-3 m-cy	wymagalne w przedziale 3-6 m-cy	wymagalne w przedziale 6-12 m-cy	wymagalne powyżej 1 roku	Naliczone na dzień bilansowy odsetki
Stan na koniec okresu	39 321 655,74	39 321 655,74	-	-	-	-	-	-
a) zobowiązania długoterminowe od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
b) zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-							
c) zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek	39 321 655,74	39 321 655,74	-	-	-	-	-	-
kredyty i pożyczki	19 854 045,65	19 854 045,65						
emisja dłużnych papierów wartościowych	-							
inne zobowiązania finansowe	-							
zobowiązania wekslowe	-							
inne	19 467 610,09	19 467 610,09						

18. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nazwa banku, przedsiębiorstwa lub imię i nazwisko osoby z podaniem siedziby (miejsca zamieszkania)	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia	Termin spłaty
Stan na początek okresu			
BFF MEDFINANCE S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560120222/MF	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3.30%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2028.04.20
BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560600522	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3.68%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2030.05.30
BFF MEDFINANCE S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560040922/MF	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 3M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3.41%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2028.10.20
BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ um. 211002560921122	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3.92%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2030.11.30
BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ um. 211002560310723	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 4,70%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2029.06.30
Stan na koniec okresu			
BFF MEDFINANCE S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560120222/MF	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3.30%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2028.04.20
BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560600522	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3.68%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2030.05.30
BFF MEDFINANCE S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560040922/MF	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 3M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3.41%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2028.10.20
BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ um. 211002560921122	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3.92%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2030.11.30
BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ um. 211002560310723	Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 4,70%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2029.06.30

19. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
	Długoterminowe, w tym	4 549 778,49 zł	646 373,39 zł	0,00 zł	5 090 666,88 zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- koszty niezakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Oплата prolongacyjna ZUS	473 327,00 zł	0,00 zł	105 485,00 zł	367 842,00 zł
4	Umowy pożyczek	4 076 451,49 zł	157 423,66 zł	0,00 zł	4 233 875,15 zł
5	Ugody	0,00 zł	488 949,73 zł	0,00 zł	488 949,73 zł
	Krótkoterminowe, w tym:	1 290 646,82 zł	2 792 793,51 zł	2 014 760,38 zł	2 068 679,95 zł
1	Ubezpieczenia	31 313,75 zł	290 015,50 zł	294 432,83 zł	26 896,42 zł
2	Oплата prolongacyjna ZUS	0,00 zł	123 205,00 zł	105 485,00 zł	17 720,00 zł
3	Umowy pożyczek	1 244 748,57 zł	2 085 801,05 zł	1 571 664,64 zł	1 758 884,98 zł
4	Szkolenia pracowników	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	Prenumeraty	84,08 zł	0,00 zł	84,08 zł	0,00 zł
6	Licencje	14 500,42 zł	42 753,57 zł	35 799,43 zł	21 454,56 zł
7	Oплата prolongacyjna US	0,00 zł	46 159,18 zł	7 294,40 zł	38 864,78 zł
8	Ugody	0,00 zł	204 859,21 zł	0,00 zł	204 859,21 zł
	RAZEM	5 840 425,31 zł	3 439 166,90 zł	2 014 760,38 zł	7 159 346,83 zł

L.p.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	7 703,28 zł	-19 428,13 zł
a	Ubezpieczenia AC i OC zakładu	1 655,38 zł	-4 417,33 zł
b	Szkolenia pracowników	-8 536,60 zł	0,00 zł
c	Licencje	14 500,42 zł	6 954,14 zł
d	Prenumeraty	84,08 zł	-84,08 zł
e	rozliczenie zakupu	0,00 zł	-21 880,86 zł
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-518 112,00 zł	-1 128 395,00 zł
a	Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz rentowe	-144 939,00 zł	-339 192,00 zł
b	Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz rentowe	-373 173,00 zł	-789 203,00 zł
	RAZEM	-510 408,72 zł	-1 147 823,13 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2022	2023
Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe	38 848 645,91 zł	40 577 817,87 zł
Długoterminowe, w tym:	35 242 623,18 zł	36 467 976,08 zł
- dotacje, darowizny	35 242 623,18 zł	36 467 976,08 zł
Krótkoterminowe, w tym:	3 606 022,73 zł	4 109 841,79 zł
- dotacje, darowizny	3 606 022,73 zł	3 789 037,12 zł
Rozliczenia międzyokr. przych.dla nadwyżek inwentaryzacyjnych (ŚTmajątek ujawniony)		320 804,67 zł
RAZEM	38 848 645,91 zł	40 577 817,87 zł

20. *Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu-powiązania*

Pozycja nie wystąpiła.

21. *Wykaz zobowiązań warunkowych*

Pozycja nie wystąpiła.

22. *Informacja dotycząca składników aktywów nie będącymi instrumentami finansowymi*

Pozycja nie wystąpiła.

23. *Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT*

Na dzień 31.12.2023 r. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynosiły 96,60 zł

24. *Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne*

Pozycja nie wystąpiła.

25. *Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.*

Pozycja nie wystąpiła.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,*

Przychód z tytułu	Przychody ze sprzedaży krajowej		%
	2023 rok	2022 rok	2022 r. = 100
1. Usługi medyczne NFZ	64 872 958,88 zł	44 560 371,12 zł	145,58%
2. Usługi medyczne pozostałe	4 200 556,06 zł	3 033 639,59 zł	138,47%
3. Pozostałe usługi	876 175,62 zł	937 429,66 zł	93,47%
RAZEM	69 949 690,56 zł	48 531 440,37 zł	

Sprzedaż usług medycznych NFZ	64 872 958,88 zł
Sprzedaż usług medycz. - pozost.	4 200 556,06 zł
Sprzedaż usług - najem powierzchni, refaktura za media, pozostałe	849 431,26 zł
Sprzedaż usług niemedycznych - osoby prywatne	11 526,07 zł
Sprzedaż usług niemedycznych - firmy	15 218,29 zł

2. *dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym*

Nie dotyczy.

3. *wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe*

Pozycja nie wystąpiła.

4. *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Pozycja nie wystąpiła.

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

W roku 2023 nie zaniechano żadnej z działalności ani nie jest planowane zaniechanie działalności w roku przyszłym.

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

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	-16 710 552,41
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	7 224 471,59
	koszty operacyjne	5 195 012,02
a	amortyzacja NKUP	4 023 002,85
b	składki członkowskie	
c	niewypłacone umowy zlecenia i wynagrodzenia RN	
d	rezerwy na premie i bonusy	
e	koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następnych okresach spr.	
f	składki PFRON	364 275,00
g	koszty sfinansowane dotacjami	117 039,83
h	koszty wynagrodzeń z tyt. UZ za 12/2023 wypłaconych w 1/2024	607 263,83
l	koszty wynagrodzeń z tyt. UZ za 12/2022 wypłaconych w 1/2023	-408 892,80
j	zaległe składki ZUS za 2022 r.	
k	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	416 919,04
l	kwota zobowiązań nieregulowanych 90 dni po terminie płatności	5 131 539,22
m	zaległe składki ZUS z lat ubiegłych zapłacone w 2023 r.	-2 386 819,88
p	kwota zobowiązań nieregulowanych 90 dni po terminie płatności niezapłaconych w 2022 r. uregulowanych w 2023 r.	-2 669 315,07

Lp.	Tytuł	Wartość
	pozostałe koszty operacyjne	720 978,26
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	119 457,49
b	utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	
c	darowizny	
d	utworzenie pozostałych rezerw	
e	koszty postępowania sądowego	10 167,61
f	kary umowne	
g	kary, opłaty, odszkodowania i odsetki z tego tytułu	591 353,16
h	koszty reprezentacji	0,00
	koszty finansowe	1 308 481,31
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	
b	aktualizacja wartości inwestycji	
c	ujemne różnice kursowe z wyceny	
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	
e	naliczone odsetki od innych zobowiązań	1 275 138,75
f	odsetki od zobowiązań budżetowych	33 342,56
	inne	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-6 027 779,38
	przychody operacyjne	0,00
a	przychody z najmu	
b	przychody ze sprzedaży energii	
	pozostałe przychody operacyjne	-6 027 779,38
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	
c	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00
d	rozwiązanie pozostałych rezerw	-1 018 675,96
e	dotacja	-631 379,84
f	przychód równoważący amortyzację ŚT sfinansowanych z dotacji SWM	-4 377 723,58
	przychody finansowe	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	
b	aktualizacja wartości inwestycji	
c	naliczone odsetki od należności	
d	dodatnie różnice kursowe z wyceny	
e	dywidendy	

Lp.	Tytuł	Wartość
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
a	zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich	
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	
c	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	
d	przychody r.ub. opodatkowane w bieżącym okresie	
e	koszty dotyczące tych przychodów	
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-15 550 526,97
6	Podatek dochodowy	0,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	
g	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	0,00

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

W roku 2023 nie wytworzono środków trwałych w budowie dla własnych potrzeb.

8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia

Pozycja nie wystąpiła.

9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Pozycja nie wystąpiła.

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

Pozycja nie wystąpiła.

11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozycja nie wystąpiła.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Pozycja nie wystąpiła.

13. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Na dzień 31.12.2023 r. roku nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023 r.
Środki pieniężne		2 990 421,90
1	Środki pieniężne w banku	2 932 557,01
2	Środki pieniężne w kasie	55 286,39
3	Lokaty bankowe	
4	Inne środki pieniężne	2 578,50
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00
1	...	
RAZEM		2 990 421,90

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023 r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	0,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	2 865 506,26
	odsetki zapłacone od kredytów	1 714 815,70
	odsetki pozostałe	1 150 690,56
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00
	zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00
	przekazana darowizna niepieniężna składników działalności inwestycyjnej	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(3 739 588,10)
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(3 739 588,10)
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	3 643 480,63
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	3 643 480,63
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych	
	korekta o zmianę stanu pożyczek	
	korekta o zmianę stanu kredytów	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od pożyczki	
	zmiana stanu zobowiązań funduszy specjalnych	0,00
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00

	dotacje z UE i UM na rozl.międzyokresowe - wzrost inwestycji - zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00
	przychód równoważący amortyzację ŚT sfinansowanych z dotacji SWM	0,00
	Umorzenie zaciągniętych pożyczek i kredytów	0,00
	umorzenie podatku od nieruchomości	0,00
	przekazana darowizna niepieniężna składników działalności inwestycyjnej	0,00
	przebieganie dokumentacji projektowej ze środków trwałych w budowie w koszty	0,00
	sprzedaż środka trwałego	0,00
	pozostałe	0,00
7	Wpływy z działalności inwestycyjnej	0,00
	sprzedaż środków trwałych - przychód	0,00
	dotacje z UE i UM na rozl.międzyokresowe - wzrost inwestycji - zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00
	dotacja z SWM na zakup karet	0,00
8	Wydatki z działalności inwestycyjnej	6 615 146,16
	Nabycie środków trwałych	6 000 893,53
	Nabycie WNIP	0,00
	Środki trwałe w budowie - nakłady	614 252,63
	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	0,00
9	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania - ZFŚS, Wadła, Wadła UE, Dotacje, Depozyty Pieniężne Pacjentów	1 928 571,92

Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1. Informacje o 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*

Pozycja nie wystąpiła.

- 2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.*

Pozycja nie wystąpiła

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

	Zatrudnienie na dzień 31.12.2022			Zatrudnienie na dzień 31.12.2023		
	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt
Grupa zawodowa	298,75	58,31	62,10	327,16	55,92	63,06
<i>Lekarze</i>	13,8	3,25	39,2	17,48	5,14	38,18
<i>Lekarze rezydenci</i>	8	0	0	8	0	0
<i>#ADR!</i>	0	0	0	10	0	0
<i>Inni z wyższym wykształceniem</i>	25,3	2,38	5,55	25,25	4,47	8,25
diagnosta laboratoryjny	2,75	0,5	0,6	2,75	0,3	0,51
magister farmacji	2	0	0	2	0	0
fizjoterapeuta	8,25	0	0	9	0	0,25
mikrobiolog	0,25	0	0	0,25	0	0
logopeda	0,75	0	0	0,75	0	0
dietetyk	1,25	0	0	1,5	0	0
ratownik medyczny	5,75	1,88	2,65	3,5	4,17	6,04
młodszy asystent RTG	1	0	0	2	0	0
psycholog/psychoterapeuta	0,8	0	2	0,8	0	1,45
specjalista psychoterapii uzależnień	2,5	0	0,3	2,7	0	0
instruktor terapii uzależnień	0	0	0	0	0	0
<i>Pielęgniarki</i>	57,35	31	9,00	66,60	24,90	9,75
<i>Położne</i>	23,30	9,55	6,6	26,58	10,18	5,76
<i>Technicy medyczni</i>	18,00	0,53	1	16,5	1,13	0
technik sterylizacji	6,5	0	0	5,5	0	0
technik RTG	5	0,53	1	5	1,13	0
technik histopatologii	0,5	0	0	0,5	0	0
technik analityk medycznej	5	0	0	4,5	0	0
technik farmaceutyczny	1	0	0	1	0	0
<i>Pozostały personel medyczny</i>	36,75	0,45	0,75	37	0,9	1,12
masażysta	1	0	0	1	0	0
statystyk medyczny	3	0	0	3	0	0
rejestratorka medyczna/sekretarka	31	0	0	30	0	0
ratownik medyczny	1	0,45	0,75	2	0,9	1,12
terapeuta zajęciowy	0,75	0	0	1	0	0
<i>Niższy personel medyczny</i>	13,00	0,45	0	20,25	0	0
opiekun medyczny	10	0,45	0	16,25	0	0
operator ciśnieniowych sterylizatorów	2	0	0	3	0	0
pomoc laboratoryjna	1	0	0	1	0	0
<i>Administracja</i>	36,5	1,6	0	31	1	0
<i>Obsługa</i>	66,75	9,1	0	68,5	8,2	0

salowe	44,5	8,6	0	49,25	6,45	0
sprzątaczk	3	0	0	3	0	0
magazyn	2	0	0	2	0	0
gospodarczy	12,25	0,5	0	9,25	1,75	0
portiernia	4	0	0	4	0	0
Kierowcy	1	0	0	1	0	0

4. *wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących przedsiębiorstwo*

Pozycja nie wystąpiła.

5. *Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki*

Pozycja nie występuje.

6. *Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących przedsiębiorstwem*

Pozycja nie wystąpiła.

7. *informacje wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.*

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem brutto	W tym:	
		wypłacone	należne
Badanie podstawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – KPW Audytor Sp. z o.o.	15 990,00 zł	0,00 zł	15 990,00 zł

8. *Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości*

Pozycja nie wystąpiła.

9. *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym i dostosowanie do specyfiki działalności jednostki.*

Pozycja nie wystąpiła.

10. *Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości*

Pozycja nie wystąpiła

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

Między rokiem obrotowym 2022 i 2023 nie nastąpiły istotne zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów, które mogłyby wpłynąć na nieporównywalność danych finansowych.

12. *Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji*

Nie dotyczy.

13. *Informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie*

W okresie sprawozdania finansowego nie miało miejsca połączenie.

Nie dotyczy

14. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Bilans sporządzony przez zarząd wykazuje kapitały własne na poziomie ujemnym, skumulowana strata przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. Pomimo przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności Władze Szpitala podejmuje starania w utrzymaniu kosztów na niezwiększonym poziomie oraz w bieżącym regulowaniu zobowiązań. Władze Szpitala będą wnioskowały do właściciela o pokrycie straty poprzez dopłatę do kapitału

W latach kolejnych zagrożeniem dla działalności mogą być następujące czynniki:

- rosnące ryzyko medyczne – coraz częstsze i wyższe roszczenia pacjentów,
- trudności ze zmniejszeniem poziomu zadłużenia oraz obsługą długu,
- niepewność co do długoterminowego planowania, ze względu na niestabilność systemu ochrony zdrowia (częste zmiany przepisów i warunków finansowania, w tym narzucanie wysokości wynagrodzeń personelu medycznego),
- brak spójnej, długoletniej polityki zdrowotnej państwa,
- migracja młodego, wykształconego personelu do innych krajów,
- przechodzenie wykwalifikowanej kadry do sektora prywatnego lub do innych, konkurencyjnych szpitali; niedobory kadrowe grożące ograniczeniem działalności,
- wzrost siły przetargowej dostawców (wzrost cen materiałów i sprzętu).
- Obligatoryjny wzrost wynagrodzeń nie pokryty w pełni przez przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia
- Zbyt niska wycena świadczeń z Narodowego Funduszu Zdrowia

15. Pozostałe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Podmiot w dającej się przewidzieć przyszłości. Władze Szpitala nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działania

przez jednostkę na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Niemniej jednak, kontynuacja działalności jest zagrożona z powodów finansowych, które doprowadziły do ponoszenia strat finansowych na przestrzeni ostatnich lat w łącznej kwocie 52,6 mln zł, wygenerowania krótkoterminowych zobowiązań na łączną kwotę 35,1 mln zł, w tym: cywilno-prawnych wobec dostawców na poziomie ponad 21,0 mln zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek na kwotę 5,4 mln zł, publicznoprawnych w ZUS, US, PFRON (krótkoterminowych) w kwocie 6,1 mln zł oraz zobowiązań długoterminowych na łączną kwotę 39,3 mln zł, w tym: z tytułu zaciągniętych pożyczek na kwotę ponad 19,9 mln zł.

W 2023 r. wierzyciele skierowali na drogę postępowania sądowego pozwy, których koszty prowadzenia tj. koszty sądowe, odsetki, koszty zastępstwa procesowego znacznie zwiększą poziom zobowiązań jednostki. Dodatkowo należy mieć na uwadze fakt, iż w przypadku wystąpienia egzekucji komorniczej koszty te znacznie wzrosną co dodatkowo dociąży wynik finansowy.

W roku 2023 Szpital osiągnął przychody na poziomie 69,9 mln zł, co stanowi wartość większą o ponad 21,4 mln zł niż w roku 2022 – przychody na poziomie 48,5 mln zł. Przychody wzrosły o 44% w stosunku do roku poprzedniego.

Pomimo pozytywnej dynamiki wzrostowej przychodów, przyrost kosztów działalności operacyjnej jest dynamiczny, gdyż rosą one o ponad 28% rok do roku. W 2023 roku Szpital osiągnął koszty działalności operacyjnej na poziomie ponad 88,0 mln zł, co stanowi wartość większą 19,1 mln zł niż w roku 2022 – koszty działalności operacyjnej kształtowały się na poziomie 68,8 mln zł.

W 2023 r. w księgach rachunkowych dokonano zwiększenia odpisów aktualizujących należności o kwotę ok. 186,2 tys. zł., których łączna kwota na 31.12.2023 r. wynosi ponad 833,2 tys. zł.

Dodatkowo zaktualizowano rezerwy na świadczenia pracownicze do kwoty 2,90 mln zł oraz rezerw na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania do kwoty 790,9 tys. zł.

W 2023 roku strata na sprzedaży wyniosła 19,2 mln zł, co stanowi wartość mniejszą o ok. 1,7 mln zł w stosunku do roku 2022 – strata na sprzedaży na poziomie 20,8 mln zł.

Pozostała działalność operacyjna oraz pozostała działalność finansowa zmniejszyła stratę na działalności operacyjnej o ponad 2,4 mln zł, czego efektem jest osiągnięcie straty netto Szpitala za rok 2023 na poziomie 16,7 mln zł.

Analiza finansowa rachunku wyników pokazuje udział kosztów wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło, które stanowią wraz z kosztem pracodawcy poziom niemal 63,11% osiągniętych przychodów.

Poziom usług obcych w udziale do przychodów to 40,15%, a zużycie materiałów stanowi 12,73% osiągniętych przychodów.

Powyższe koszty rodzajowe tj. wynagrodzenia z pochodnymi, usługi obce, oraz zużycie materiałów i energii stanowią wartość 81,1 mln zł w roku 2023 przy przychodach w roku 2023 na poziomie 69,9mln zł. Ich poziom to już niemal 116,00% generowanych przychodów.

Dyrekcja Szpitala dokonała analizy istotnych obszarów zagrażających działalności jednostki. Od początku 2022 r. zostały podjęte działania w zakresie poszerzenia zakresu udzielania świadczeń zdrowotnych. Zwiększono liczbę łóżek w ZOL, na których w 2023 r. uzyskano finansowanie z NFZ. W 2023 r. utworzono Centrum Diagnostyki Kardiologicznej, co pozwoliło na poszerzenie działalności i współpracę z innymi podmiotami. Widząc potrzebę rozwoju jednostki w zakresie położnictwa i neonatologii oraz wiedząc, że jesteśmy jedyną publiczną jednostką świadczącą tego typu usługi na terenie okolicznych powiatów pruszkowskiego oraz grodzkiego, planowane jest

utworzenie Centrum Matki i Noworodka, co również przełoży się na zwiększenie przychodów z tego tytułu. Zakres ten jest nielimitowany i umożliwia nieograniczony zapisami umów z NFZ wzrost przychodów. Dodatkowo utworzono Poradnię uroginekologiczną pozyskując wysokospecjalistyczny sprzęt medyczny, oraz Poradnię Neurologii dziecięcej zapewniając tym samym kompleksową i unikalną opiekę dla lokalnej społeczności.

Ponadto w związku z wysokimi kosztami związanymi ze zleceniem wykonywania badań w zakresie tomografii komputerowej w celu ich zminimalizowania w drodze ogłoszonego przez MOW NFZ konkursu zawarto umowę na udzielanie świadczeń zdrowotnych. Na realizację tych świadczeń Szpital z UMWM otrzymał w formie nieodpłatnego użytkowania aparat TK.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE**

z siedzibą w Pruszkowie (05-800), przy ulicy Armii Krajowej 2/4

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE**

z siedzibą w Pruszkowie (05-800), przy ulicy Armii Krajowej 2/4

dla Zarządu Powiatu Pruszkowskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE** („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na punkt 14 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, w której opisano zagrożenie kontynuacji działalności z powodów finansowych. W roku obrotowym

zakończonym 31 grudnia 2023 r., Jednostka poniosła stratę netto w kwocie (-16 710 552,41zł) , wykazując ujemny kapitał własny w kwocie (-47 977 264,09zł). Ponadto w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższyły aktywa obrotowe o kwotę 23 229 816 zł. Jednostka wskazała obszary zagrażające działalności jednostki oraz opisała podjęte działania w celu zwiększenia przychodów. Powyższe kwestie, łącznie z innymi informacjami opisanymi w tej nocie świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Jednostki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące

istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Anna Celińska - Jakubowicz działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.*ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź*

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Anna Celińska - Jakubowicz
Data: 2024.06.11 13:54:05
CEST

Anna Celińska - Jakubowicz*Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 14 024*

*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640*

Warszawa, dnia 11 czerwca 2024 roku