

Aktywa		Pasywa		Stan na	
				31.12.2022r.	31.12.2021r.
				roku	
		2	2		
				2	2
A. Aktywa trwałe	46 575 769,49	31 782 419,74	A. Kapitał (fundusz) własny	-31 194 188,73	-15 709 812,34
I. Wartości niematerialne i prawne	1 982 465,77	2 150 317,22	I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	15 546 489,67	15 546 489,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, tym:	4 450 000,00	4 450 000,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 982 465,77	2 150 317,22	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
II. Rzeczowy majątek trwały	44 593 303,72	29 632 102,52	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	44 388 239,95	26 387 335,98	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	100 904,13	100 904,13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	773 850,00	773 850,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 875 811,82	20 169 028,32	- na udziały (akcje) własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 726 715,48	987 251,48	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-35 807 206,14	-25 118 328,71
d) środki transportu	772 243,34	1 052 822,92	VI. Zysk (strata) netto	-15 484 376,39	-10 688 877,43
e) inne środki trwałe	8 239 619,31	3 404 383,26	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie	205 063,77	3 244 766,54	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 996 291,74	61 882 636,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	10 364 517,63	6 963 513,30
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 276 051,11	4 745 020,15
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowa	5 260 755,01	2 162 239,34
3. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa	3 015 296,10	2 582 780,81
IV .Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	2 088 466,52	2 218 493,15
1. Nieruchomości			- długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	2 088 466,52	2 218 493,15
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	11 402 322,28	7 111 111,20
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek		
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	11 402 322,28	7 111 111,20
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					

- inne papiery wartościowe			e) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 249 979,00	28 534 155,30
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne		
B. Aktywa obrotowe	11 226 333,52	14 390 404,15	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	38 300 848,87	28 099 663,25
I. Zapasy	2 833 807,44	3 994 637,14	a) kredyty i pożyczki	2 477 535,26	2 897 456,37
1. Materiały	2 833 807,44	3 994 637,14	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 179 640,61	12 745 526,22
4. Towary			- do 12 miesięcy	16 289 195,17	11 260 488,56
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	890 445,44	1 485 037,66
II. Należności krótkoterminowe	5 664 066,59	9 218 423,19	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	13 778 380,45	8 823 717,93
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	2 853 092,31	2 278 938,17
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	2 012 200,24	1 354 024,56
b) inne			3. Fundusze specjalne	949 130,13	434 492,05
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 979 472,83	19 273 856,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 979 472,83	19 273 856,43
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	23 782 551,91	
b) inne			- krótkoterminowe	4 196 920,92	19 273 856,43
3. Należności od pozostałych jednostek	5 664 066,59	9 218 423,19			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 376 762,43	8 887 693,78			
- do 12 miesięcy	5 268 746,35	8 887 693,78			
- powyżej 12 miesięcy	108 016,08	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	4 097,74	137 472,64			
c) inne	243 975,66	153 843,69			
d) dochodzone na drodze sądowej	39 230,76	39 413,08			
III. Inwestycje krótkoterminowe	691 245,44	412 922,96			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	691 245,44	412 922,96			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					

-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
C	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	691 245,44	412 922,96			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	691 245,44	412 922,96			
-	inne środki pieniężne					
-	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 037 214,05	764 420,86			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D.	Udziały (akcje) własne					
	Aktywa razem	57 802 103,01	46 172 823,89	Pasywa razem	57 802 103,01	46 172 823,89

Proszowice, dnia
20.06.2023r.

Główny Księgowy
Główny Księgowy
Małgorzata Kowal

Kierownik Jednostki
Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach
Zbigniew Torbus

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY /WERSJA 2/	31.12.2022 r	31.12.2021r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: od jednostek powiązanych	85 345 916,32	75 685 203,15
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	85 302 167,12	76 068 546,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	43 749,20	-383 343,78
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	99 836 325,95	83 849 046,77
I. Amortyzacja	4 170 345,06	2 819 976,49
II. Zużycie materiałów i energii	12 222 207,86	12 801 360,87
III. Usługi obce	28 898 361,27	25 445 007,99
IV. Podatki i opłaty w tym: podatek akcyzowy	235 630,11	171 678,59
V. Wynagrodzenia	45 278 333,94	35 419 252,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	8 637 607,91	6 897 948,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	393 839,80	293 821,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-14 490 409,63	-8 163 843,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 179 249,85	3 653 065,11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 179 249,85	3 653 065,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 507 400,13	5 157 665,35
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	3 507 400,13	5 157 665,35
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-12 818 559,91	-9 668 443,86
G. Przychody finansowe	9 023,23	623,92
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:	9 023,23	516,92
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	107,00
H. Koszty finansowe	2 674 839,71	1 021 057,49
I. Odsetki, w tym:	1 754 209,49	781 744,43
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	920 630,22	239 313,06
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-15 484 376,39	-10 688 877,43
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk/Strata netto (K-L-M)	-15 484 376,39	-10 688 877,43

Proszowice, dnia 20.06.2023r.

Główny Księgowy
Główny Księgowy
Małgorzata Kowal

Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach Dyrektor
Zbigniew Torbus

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieście w Krakowie Wydział VI Gospodarczy-Rejestrowy pod datą 18.12.1998 r. Nr Rej PZOZ-39/98/S.

Następnym postanowieniem z dnia 29.12.1999r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie Wydział VI Gospodarczy-Rejestrowy dokonał wykładni postanowienia z dnia 18.12.1998r. sygn. Nr Rej. PZOZ 39/98/S w ten sposób, że ustala się datę wpisu do rejestru i uzyskania osobowości prawnej Zakładu na dzień 1 stycznia 1999r.

Następnie w dniu 22.03.2001r. SPZOZ został zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego dla Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Nr KRS 0000003923

Działalność SPZOZ w Proszowicach polega na świadczeniu usług medycznych, polegających na zapewnieniu opieki zdrowotnej dla ludności zamieszkałej na obszarze działania Zespołu.

Do zadań SPZOZ w Proszowicach należy w szczególności:
leczenie stacjonarne, specjalistyczne i podstawowe:

- a) badania i porady lekarskie,
 - b) pomoc doraźna,
 - c) badania i terapia psychologiczna,
 - d) rehabilitacja lecznicza,
 - e) opieka nad kobietą ciężarną, położnicą i noworodkiem,
 - f) opieka nad dziećmi i młodzieżą szkolną,
 - g) szczepienia ochronne i działania zapobiegawcze,
 - h) pielęgnacja chorych,
 - i) pielęgnacja i opieka nad niepełnosprawnymi,
 - j) diagnostyka medyczna,
 - k) orzekanie o stanie zdrowia,
 - l) działania zmierzające do promowania zdrowia.
1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku tj. od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
 2. Jednostka w 2023 roku będzie kontynuować działalność. Jako podstawowe zagrożenie dla finansów jednostki należy wymienić niedostosowanie poziomu finansowania przez płatnika głównego – Narodowy Fundusz Zdrowia – do rosnących kosztów udzielania świadczeń oraz zmiany w sposobie finansowania, jakie są zapowiadane – przy nieznanym ich skutkach. Niedoskonałość rozwiązań prawno-finansowych w zakresie publicznej ochrony zdrowia oraz rosnące koszty świadczeń, szczególnie w zakresie kosztów pracy ze względu na brak lekarzy niektórych specjalności oraz rosnące koszty badań, podnoszenie standardu świadczonych usług, rozszerzanie zakresu świadczonych usług, aby Szpital był konkurencyjny dla innych podmiotów.
 3. W roku 2022 wzrost kosztów wynika między innymi ze wzrostu wynagrodzeń. Na mocy nowelizacji Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2139) poziomy wynagrodzeń wzrosły od 17 do 41%, w zależności od grupy.
 4. Rosnąca inflacja, a co za tym idzie wzrost cen przełożył się na zwiększenie kosztów m.in. ogrzewania, wyposażenia, materiałów opatrunkowych, leków, środków ochrony osobistej. Do tego dochodzą koszty usług zlecanych na zewnątrz jak np. serwis i naprawa aparatury medycznej, koszty związane z gospodarką odpadami komunalnymi, medycznymi, czy wyżywienia pacjentów.
 5. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie istnieją jeszcze inne zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności przez następne 12 miesięcy.
 6. Szpital jest w trakcie podpisywania Ugody z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, która zakłada rozłożenia na 36 miesięcy całości zadłużenia wobec ZUS.

7. W SPZOZ w Proszowicach, w kwietniu 2023r. miała miejsce kontrola Państwowej Inspekcji Pracy dotycząca 2022 roku. W wyniku, której PIP wydała wystąpienie, w którym Szpital został zobowiązany do przestrzegania terminów wypłaty wynagrodzeń oraz niezwłoczne przekazanie na konto ZFŚS zaległych środków finansowych za 2022r.
- SPZOZ w Proszowicach zobowiązał się do realizacji wystąpień. Decyzją Dyrekcji Szpitala, co miesiąc, począwszy od czerwca 2023r. będą dokonywane wpłaty po 50 tys. zł. na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
8. Zasady prowadzenia rachunkowości oraz wyceny aktywów, pasywów i ustalania wyniku finansowego określa Zarządzenie Nr 41/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach z dnia 13 września 2022r. Rachunek zysków i strat prowadzony jest wg wariantu porównawczego. Amortyzację środków trwałych dokonuje się metodą liniową zgodnie z ustawą o rachunkowości.
9. Zasady wyceny aktywów i pasywów;
- a) wartości niematerialne i prawne wg rzeczywistych cen nabycia,
 - b) środki trwałe wg rzeczywistych cen nabycia,
 - c) środki trwałe w budowie wg rzeczywistych cen nabycia,
 - d) materiały wg rzeczywistych cen zakupu, rozchód dokonuje się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
 - e) należności wg ceny w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych,
 - f) środki pieniężne wycena wg wartości nominalnej,
 - g) kapitały – wycena wg wartości nominalnej,
 - h) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - i) fundusze specjalne wycena wg wartości nominalnej,
 - j) kredyty bankowe, pożyczki wycena wg wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany wartości środków trwałych:
 - 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.
 - 2) Środki trwałe w budowie wykazują saldo na koniec 2022 roku kwotę: 205 063,77 zł
2. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach otrzymał, aktem notarialnym Repetytorium A. Nr 3324/2007 z dnia 20 września 2007 roku, nieruchomości tj. grunty, budynki i budowle od Organu Założycielskiego oraz nie posiadał żadnej umowy odnośnie zajmowanych pomieszczeń z wyjątkiem OZ Igołomia, OZ Wawrzeńczyce, OZ Wierzбно oraz OZ Łuczyce, z którymi były zawarte umowy o wynajem.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2022r. nie wykazuje zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Na kapitał Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na koniec roku 2022 składa się:
 - a) fundusz założycielski w wysokości 15 546 489,67 zł.
 - b) fundusz zakładu w wysokości 4 550 904,13 zł.
 - c) strata z lat ubiegłych w wysokości: - 35 807 206,14 zł.
 - d) wynik finansowy netto roku 2022 w wysokości: -15 484 376,39 złŁącznie kapitał wynosi: -31 194 188,73 zł
Kapitał na początek roku wynosił: - 15 709 812,34 zł.
Kapitał w roku 2022 zmniejszył się o kwotę: -15 484 376,39 zł
5. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za rok obrotowy 2022 wykazuje stratę w wysokości: -15 484 376,39 zł

6. Stan rezerw:

Stan na 01.01.2022 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022r.
6 963 513,30 zł	4 061 471,89 zł	660 467,56 zł	10 364 517,63 zł

- a) Stan rezerw na 01.01.2022r. na kwotę: 6 963 513,30 zł.
 - nagrody jubileuszowe 913 700,63 zł
 - odprawy emerytalne i rentowe 1 944 722,49 zł
 - pozostałe rezerwy 4 105 090,18 zł
- b) W ciągu 2022 roku rozwiązano rezerwy na kwotę: 660 467,56 zł
 - nagrody jubileuszowe 305 704,38 zł .
 - odprawy emerytalne i rentowe 202 596,55 zł
 - badanie sprawozdania finansowego za 2021 r. 22 140,00 zł.
 - Rezerwy na koszty postępowania sądowego 101 780,00 zł
 - Rezerwy na odszkodowania pracownicze 28 246,63 zł
- c) W roku 2022 utworzono rezerwy kwotę: 4 061 471,89 zł
 - nagrody jubileuszowe 3 076 091,59 zł
 - odprawy emerytalne i rentowe 1 077 111,81 zł
 - rezerwa na urlopy pracownicze -113 871,51 zł
 - badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. 22 140,00
- d) Stan rezerw na dzień 31.12.2022r. wynosi kwotę: 10 364 517,63 zł w tym:
 - nagrody jubileuszowe 3 684 087,84 zł
 - odprawy emerytalne i rentowe 2 819 237,75 zł
 - rezerwa na urlopy pracownicze 1 772 725,52 zł
 - rezerwa na koszty odszkodowań pracowniczych 31 753,37 zł
 - badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. 22 140,00 zł
 - rezerwa na odszkodowania z toczących się spraw sądowych przeciw SPZOZ 2 034 573,15 zł
7. Odpisy aktualizujące wartość należności stanowią na 31.12.2022r.kwotę: 57 216,56zł. konto 200 – rozrachunki z odbiorcami 57 216,56 zł.

8. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2022r. posiada zobowiązania długoterminowe na kwotę: 11 402 322,28 zł. są to kredyty bankowe, w tym:
- 1) Kredyt nieodnawialny w Banku BGK w Krakowie na kwotę: 1 600 000,00 z czego kwota 1 150 000,00 zł. przypada na część długoterminową.
 - 2) Pożyczka z Firmy Siemens Finance na kwotę: 5 511 111,20 zł. z czego kwota 4 822 222,40 zł przypada część długoterminową.
 - 3) Pożyczka z Powiatu Proszowickiego na kwotę 1 000 000,00 zł z czego 900 000,00 zł przypada na część długoterminową.
 - 4) Kredyt inwestycyjny na kwotę 4 617 599,88 zł z czego kwota 4 530 099,88 zł przypada na część długoterminową.
9. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2022r. posiada również kredyty i pożyczki krótkoterminowe na kwotę: 2 477 535,26 zł
- 1) Kredyt w rachunku bieżącym w Banku BGK w Krakowie do kwoty: 3 000 000,00 zł.
 - 2) Kredyt nieodnawialny w Banku BGK w Krakowie na kwotę: 1 600 000,00 zł. z czego kwota do spłaty w 2023 roku wynosi 450 000,00
 - 3) Kredyt inwestycyjny na kwotę 4 617 599,88 zł z czego kwota do spłaty w 2023 roku wynosi 87 500,00
 - 4) Pożyczka z Powiatu Proszowickiego na kwotę 1 000 000,00 zł z czego kwota do spłaty w 2023 roku wynosi 100 000,00
 - 5) Kredyt inwestycyjny na kwotę 4 617 599,88 zł, z czego kwota do spłaty w 2023 roku wynosi 87 500,00 zł
 - 6) Pożyczka z firmy BFF na kwotę 495 161,26 zł, z czego kwota do spłaty w 2023 roku wynosi 495 161,26 zł
- Prawne zabezpieczenie spłaty ww. kredytów stanowią kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej:
- a) Umowy nr 061/100025/SZP/05/2022/N o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne - programy lekowe zawartej na okres od dnia 14.10.2022 r. do dnia 31.12.2025 r.,
 - b) Umowy nr 061/100025/SZP/05/2022/P o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne - programy lekowe, zawartej na okres od dnia 26.10.2022 r. do dnia 30.06.2027 r.,
 - c) Umowy nr 061/100025/AOS/01/2022/K o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej na okres od dnia 01.07.2022 r. do dnia 30.06.2024 r.,
 - d) Umowy nr 061/100025/AOS/01/2021/P o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej na okres od dnia 06.04.2021 r. do dnia 30.06.2024 r.,
 - e) Umowy nr 061/100025/AOS/01/2011 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej na okres od dnia 01.01.2011 r. do dnia 30.06.2024 r., 22 lutego 2023 Krakowie
10. W roku 2022 rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują saldo:
- na początek roku konta: 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849 = 19 273 856,43 zł
 - na koniec roku konta: 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849 = 27 979 472,83 zł
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2022 roku zwiększyły się o kwotę: 8 705 616,40 zł
- Otrzymane dotacje**
- a) Starostwo Powiatowe w Proszowicach - dofinansowanie zadania Modernizacja i adaptacja pomieszczeń w celu adaptacji Pracowni Diagnostyki Obrazowej na kwotę 1 977 788,96 zł

- b) Starostwo Powiatowe w Proszowicach – dofinansowanie na pokrycie wkładu własnego Dofinansowanie modernizacji i przebudowy oddziałów budynku głównego szpitala – w sumie 550 000,00 zł
- c) Starostwo Powiatowe w Proszowicach – dofinansowanie zadania "Zakup cyfrowego RTG" na kwotę 533 788,80 zł
- d) Starostwo Powiatowe w Proszowicach – dofinansowanie do sprzętu (4 aparaty USG - 65 000 zł, Sterylizator - 40 000 zł, RTG - 30 000 zł, Myjnia dezynfekcyjna - 35 000 zł, Diametria - 12 000 zł) – na kwotę 182 000,00 zł
- e) Starostwo Powiatowe w Proszowicach - dofinansowanie na dostosowanie Budynku Głównego SPZOZ w Proszowicach do zgodności z przepisami przeciwpożarowymi – 1 845 426,40 zł
- f) Wojewoda Małopolski - dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja budynku Oddziału Obserwacyjno – Zakaźnego wraz z dostosowaniem do wymogów określonych rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. – na kwotę 949 880,00 zł
- g) Narodowy Fundusz Zdrowia - dotacja z Funduszu Przeciwdziałania Covid 19 w celu podniesienia bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych na kwotę 400 000,00 zł
- h) Małopolski Urząd Wojewódzki – dotacja z funduszu Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 na kwotę 350 120,00 zł
- i) Małopolska Tarcza Antykryzysowa PM 3 – dotacja na kwotę 2 307 079,62 zł
- j) Ministerstwo Finansów – dotacja na remont budynku głównego Szpitala na kwotę 2 186 989,96 zł
- k) Małopolska Tarcza Antykryzysowa PM 3 - Granty dla POZ – na kwotę 510 717,21 zł
- l) Małopolski System Informacji Medycznej - refundacja środków MSIM2 na kwotę 11 427,31 zł
- m) Powiat Proszowicki – środki na zakup tomografu komputerowego na kwotę: 1 248 790,76 zł.

Razem otrzymane dotacje: 13 054 009,02 zł

Rozliczenia międzyokresowe pozostałe: 10 000,00 zł

Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2022 roku na kwotę: 4 378 942,11 zł.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku SPZOZ: SPZOZ ma ustanowioną hipotekę umowną na budynku zakaźnym na kwotę 6 000 000,00 zł na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego region małopolski w Krakowie.

13. Zobowiązań warunkowych, gwarancyjnych i potrąceń wekslowych SPZOZ nie posiada.

14. Rozliczenie międzyokresowe kosztów:

a) Stan na 01.01.2022 r. 764 420,86 zł

b) Zwiększenia rozliczeń w roku 2022: 1 860 692,76 zł

- ubezpieczenie OC i majątkowe 58 133,84 zł
- zaliczki dla dostawców 478 288,63 zł
- „produkcja w toku” 21 677,15 zł
- nadwykonania z NFZ za 2022r. 1 302 593,14 zł.

RAZEM 1 860 692,76 zł

c) W ciągu roku 2022 rozliczono: 587 899,57 zł

- ubezpieczenie OC i majątkowe 106 250,68 zł
- zaliczki dla dostawców 352 510,89 zł
- opłata prolongacyjna 129 138,00 zł

RAZEM 587 899,57 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów stan na 31.12.2022 wykazują saldo: 2 037 214,05 zł.

- ubezpieczenie OC i majątkowe 53 692,16 zł.
- rozliczenia zaliczek dla dostawców 148 643,38 zł.
- „produkcja w toku” 532 285,37 zł

- nadwykonania z NFZ 1 302 593,14 zł.

15. Struktura działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej.

SPZOZ Proszowice prowadzi działalność usługową na terenie kraju, polegającą na świadczeniu usług medycznych. Struktura przychodów za rok 2022 przedstawia się następująco:

Przychody ogółem wynosiły: 90 534 189,40 zł z tego:

a) przychody netto ze sprzedaży: 85 345 916,32 zł w tym

- sprzedanym osobom fizycznym: 557 217,11 zł
- sprzedanym pracodawcom: 200,00 zł
- sprzedanym Narodowemu Funduszowi Zdrowia: 77 625 585,81 zł
- pozostała sprzedaż usług medycznych: 6 131 626,49 zł
- zmiana stanu produktów: 43 749,20 zł.
- sprzedaż usług niemedyceycznych: 987 537,71 zł

b) pozostałe przychody operacyjne: 5 179 249,85 zł

w tym:

- leki DARY 1 573 675,28 zł
- umorzone odsetki od kontrahentów 35 875,00 zł
- umorzone zobowiązania publicznoprawne 1 266,00 zł
- różnice groszowe 3,66 zł
- dochody z amortyzacji ŚT 2 969 542,11 zł
- dochody z tytułu odszkodowań 50 407,16 zł
- bezpłatne szczepionki 20 865,34 zł
- wpłaty od komorników za leczenie 735,87 zł
- dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy na szkolenia 11 080,00
- środki na rezydenta z Ministerstwa Zdrowia 445 598,35 zł
- dodatkowa karetka z Urzędu Marszałkowskiego 70 201,08 zł

c) przychody finansowe: 9 023,23 zł

w tym odsetki bankowe: 9 023,23 zł

Koszty finansowe za rok 2022

a) Koszty finansowe za rok 2022 wyniosły ogółem: 2 674 839,71 zł w tym:

- Odsetki karne wobec kontrahentów 717 779,63 zł
- Odsetki z tytułu zobowiązań publiczno-prawnych (NKUP) 51 360,53 zł
- Prowizja za administrowanie kredytem inwestycyjnym w BGK 918,00 zł
- Odsetki od pożyczki Firma BFF Łódź 46 293,64 zł
- Odsetki od pożyczki Siemens 549 973,48 zł
- Koszty procesów sądowych, odszkodowania (NKUP) 582 341,12 zł
- Odsetki od kredytu nieodnawialnego w Banku BGK 143 091,07 zł
- Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym BGK w Krakowie 118 385,87 zł
- Odsetki bankowe od rachunków w Getin Banku 1 748,69 zł
- Prowizja za administrowanie kredytem 18/5958 BGK 17 830,91 zł
- Prowizja - umowa pożyczki BFF 7 500,00 zł
- Odsetki od kredytu inwestycyjnego w Banku BGK 125 056,03 zł
- Odsetki - Pożyczka Powiat Proszowicki 520,55 zł
- Kary umowne NKUP 312 040,19 zł

b) Pozostałe koszty operacyjne za 2022 rok wyniosły ogółem: 3 507 400,13 zł w tym:

- różnice groszowe 256,72 zł
- koszty pracy przewodniczącego MOT OZZL w Osieku 37 261,53 zł
- ubytki naturalne – leki przeterminowane i inne 5 318,70 zł
- odszkodowania z powództwa cywilnego 28 246,63 zł
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe 3 644 902,47 zł
- rezerwa na urlopy pracownicze minus 113 871,51 zł
- Pozostałe koszty operacyjne -sprzedaż niemedyceyczna - środki na rezydenta 35 312,22 zł
- Rezerwa na koszty postępowania sądowego nadwykonania OION za 2018 i 2019 r. minus 101 780,00 zł

- Rezerwa na odszkodowania pracownicze wynikające z toczących się postępowań sądowych minus 28 246,63 zł

Nadmienić należy, że każdego roku SPZOZ w Proszowicach wykonuje usługi medyczne ponad ilości określone w kontrakcie z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Rok 2022

1. Wysokość kontraktu z NFZ (ryczałt) 34 937 743,35 zł
2. Dochody z kontraktu (ryczałt) 34 937 743,35 zł
3. Faktyczne wykonanie kontraktu (ryczałt) 38 207 980,56 zł
4. Wartość ugody (ryczałt) 205 000,00 zł
5. Wartość niewykonanych świadczeń 0,00 zł
16. Amortyzacja środków trwałych za 2022 rok wyniosła kwotę: 4 170 345,06 zł z tego:
 - a) wartość amortyzacji środków trwałych wyniosła: 3 611 010,39 zł
 - b) wartość amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wyniosła: 559 334,67 zł
17. Wartość zapasów materiałów na dzień 31.12.2022 wynosi: 2 833 807,44 zł
18. W roku obrotowym 2022 w SPZOZ Proszowice zaniechana działalność nie wystąpiła.
19. Za rok obrotowy 2022 podatek dochodowy wyniósł: 0,00 zł
20. SPZOZ Proszowice sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
21. SPZOZ w Proszowicach w roku obrotowym 2022 zwiększył wartość majątku brutto tj. środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o kwotę: 22 000 416,68 zł
22. Nakłady na niefinansowe aktywa w SPZOZ nie wystąpiły.
23. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych to:
 - a) przepływ środków z działalności operacyjnej: 10 753 127,44 zł
 - b) przepływ środków z działalności inwestycyjnej: -21 815 944,76 zł
 - c) przepływ środków z działalności finansowej: 11 341 139,80 zł
 - d) zmiana stanu środków netto: 278 322,48 zł
 - e) środki pieniężne na początku roku obrotowego: 412 922,96 zł
 - f) środki pieniężne na koniec roku obrotowego: 691 245,44 zł
24. W roku 2022 w SPZOZ w Proszowicach przeciętne zatrudnienie wynosiło 441,42 etatów w tym:

Lp.	Grupa zawodowa	Etaty
1	Lekarze	26
2	Farmaceuci	2
3	Ratownicy medyczni	9
4	Technicy RTG	12
4	Psycholodzy	1,5
5	Fizjoterapeuci	13,25
	Diagności laboratoryjni	2
6	Zarząd i personel administracyjny	46,10
7	Pielęgniarki i położne	189,32
8	Pozostały personel średni medyczny:	
	- technik farmacji	2
	- dietetyk	2
	- opiekunka medyczna	14
	- sanitariusz	9

	- technik sterylizacji - technik analityk	8 7
9	Pozostały personel zatrudniony w podmiocie: - sekretarki medyczne - rejestratorki medyczne - statystyk medyczny - dyspozytor - dezynfektor	12 19,25 4 3 1
10	Pracownicy gospodarczy i obsługi	59
	Razem etaty	441,42
	Razem osoby	451

- 25.** Wynagrodzenia w roku obrotowym 2022 wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników wyniosły kwotę: 53 915 941,85 zł w tym:
a) wynagrodzenia: 45 278 333,94 zł
b) świadczenia na rzecz pracowników: 8 637 607,91 zł
- 26.** Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2022 wynosi: 29 889,00 zł brutto
- 27.** Sprawozdanie za rok 2021 zamknęło się sumą aktywów i pasywów: 46 172 823, 89 zł, a sprawozdanie za rok bieżący 2022 zamyka się sumą aktywów i pasywów: 57 802 103,01 zł
- 28.** Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji nie dotyczą SPZOZ Proszowice.
- 29.** W ciągu okresu sprawozdawczego, którego dotyczy sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

Proszowice, dnia 19.06.2023r.

Główny Księgowy
Małgorzata Kowal

Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach
Zbigniew Torbus

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej

Zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w roku 2022

Grupa	Nazwa	Wartość brutto Stan na dzień 1-01- 2022 r.	Przychody	Umorzenie	Wartość netto Stan na dzień 31-12- 2022 r.
0	GRUNTY	773 850,00 zł		0,00 zł	773 850,00 zł
1	BUDYNKI ILOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LO	29 055 151,82 zł	12 531 726,95 zł	9 711 066,95 zł	31 875 811,82 zł
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	937 518,26 zł		579 077,64 zł	358 440,62 zł
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	529 045,00 zł		529 045,00 zł	0,00 zł
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	1 540 709,00 zł	8 900,00 zł	1 191 321,64 zł	358 287,36 zł
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	12 583,00 zł		12 583,00 zł	0,00 zł
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	710 315,96 zł	1 969 382,96 zł	669 711,42 zł	2 009 987,50 zł
7	ŚRODKI TRANSPORTU	2 406 942,05 zł		1 634 698,71 zł	772 243,34 zł
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDYWIDUALNIE NIESKLASYFIKOWANE	15 713 597,48 zł	7 098 923,55 zł	14 572 901,72 zł	8 239 619,31 zł
9	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 471 334,33 zł	391 483,22 zł	880 351,78 zł	1 982 465,77 zł

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
OPIEKI ZDROWOTNEJ w PROSZOWICACH**

32-100 Proszowice, ul. Kopernika 13

woj. małopolskie

NIP: 682-14-36-001, REGON: 142395467, KRS: 000003923, tel. 12-386-51-07

tel. 12-386-51-05

WYSTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
(15 709 812,34)	(5 920 934,91)

I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach

1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- wydania udziałów (emisji akcji)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- umorzenia udziałów (akcji)

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu

2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu

2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- emisji akcji powyżej wartości nominalne
- pokrycia straty (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)

- zbycie środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Pozostałe kapitały 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

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach

a) zwiększenie (z tytułu)

- podział zysku z lat ubiegłych

b) zmniejszenie (z tytułu)

-

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) zwiększenie (z tytułu)

- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia

-

b) zmniejszenie (z tytułu)

- przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia

-

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu

6. Wynik netto

zysk netto

strata netto

odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(15 709 812,34)	(5 920 934,91)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(15 709 812,34)	(5 920 934,91)
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 546 489,67	15 546 489,67
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 546 489,67	15 546 489,67
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 450 000,00	3 550 000,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	900 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalne	-	900 000,00
- pokrycia straty (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	900 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 450 000,00	4 450 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	100 904,13	100 904,13
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycie środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	100 904,13	100 904,13
4. Pozostałe kapitały 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	(35 807 206,14)	(25 118 327,71)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(35 807 206,14)	(25 118 327,71)
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(35 807 206,14)	(25 118 327,71)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(35 807 206,14)	(25 118 327,71)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(35 807 206,14)	(25 118 327,71)
6. Wynik netto	(15 484 376,39)	(10 688 877,43)
zysk netto	(15 484 376,39)	(10 688 877,43)
strata netto		
odpisy z zysku	(15 484 376,39)	(10 688 877,43)
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(31 194 188,73)	(15 709 812,34)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(31 194 188,73)	(15 709 812,34)

Proszowice, dnia 20.06.2023r.

Główny Księgowy

Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach

Zbigniew Torbus

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
OPIEKI ZDROWOTNEJ w PROSZOWICACH**

32-100 Proszowice, ul. Kopernika 13
woj. małopolskie
NIP: 682-14-36-049, REGON: 000300593
KRS: 0000003923, t.n. 232 62 62 62
tel.12-386-51-05, 386-51-02 62 62 62

Rachunek Przepływów Pieniężnych SPZOZ w Proszowicach na dzień 31.12.2022r.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
I. Zysk / Strata netto	-15 484 376,39	-10 688 877,43
II. Korekty razem	26 237 503,83	14 722 171,57
Amortyzacja	4 170 345,06	2 819 976,49
Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	3 401 004,33	4 500 715,79
Zmiana stanu zapasów	1 160 829,70	-3 347 811,75
Zmiana stanu należności	3 554 356,60	-2 289 594,03
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 518 144,93	9 748 551,75
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 432 823,21	772 935,43
Inne korekty	0,00	2 517 397,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	10 753 127,44	4 033 294,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	21 815 944,76	8 633 348,38
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 815 944,76	8 633 348,38
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 815 944,76	-8 633 348,38
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13 922 942,07	7 272 395,16
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	900 000,00
Kredyty i pożyczki	868 933,05	51 995,59
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
Inne wpływy finansowe	13 054 009,02	6 320 399,57
II. Wydatki	-2 581 802,27	-2 517 397,89
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 500 789,74	-1 496 340,40
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki	-1 081 012,53	-781 744,43
Inne wydatki finansowe		-239 313,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 341 139,80	4 754 997,27
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	278 322,48	154 943,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	278 322,48	154 943,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	412 922,96	257 979,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	691 245,44	412 922,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Proszowice, dnia 20.06.2023r.

Główny Księgowy
Główny Księgowy
Małgorzata Kowal

Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach

Zbigniew Torbus
Dyrektor

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
OPIEKI ZDROWOTNEJ w PROSZOWICACH**
32-100 Proszowice, ul. Kopernika 13
woj. małopolskie
NIP: 682-14-36-049, REGON: 000300593
KRS: 0000003923, tel. 12-386-51-07
tel. 12-386-51-05, 386-51-02, fax 12-386-14-00

Proszowice, 22.06.2023 roku

USALI Audyt
Kancelaria Audytorska
Wojciech Karp
Ul. Spokojna 15
32-087 Wola Zachariaszowska

Oświadczenie do badania SF

Niniejsze pismo oświadczające składamy w związku z badaniem przez Państwo sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31 grudnia 2022 roku, mającym na celu wyrażenie opinii, czy sprawozdanie finansowe przekazuje rzetelny i jasny obraz we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

Potwierdzamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, po zapytaniach uznanych przez nas za niezbędne w celu odpowiedniego poinformowania nas samych:

1. Wywiązaliśmy się z naszej odpowiedzialności za sporządzenie, zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, sprawozdania finansowego, zgodnie z warunkami zlecenia badania; w szczególności, sprawozdanie finansowe przekazuje rzetelny i jasny obraz we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z tymi standardami,
2. Zasady wyceny oraz znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne, zgadzamy się z wynikami prac ekspertów przeprowadzających wycenę wartości szacunkowych, zachowujemy bezstronność, nie otrzymaliśmy żadnych informacji, które mogłyby podważać niezależność i obiektywizm ekspertów,
3. Uznajemy naszą odpowiedzialność za wprowadzenie i funkcjonowanie systemu rachunkowości oraz systemu kontroli wewnętrznej Jednostki, które zostały skonstruowane w taki sposób, aby zapobiegały pojawianiu się nieprawidłowości i błędów oraz je wykrywały,
4. Potwierdzamy prawidłowość, rzetelność, kompletność i jasność przedłożonych do badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego, w tym kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich operacji gospodarczych dotyczących wyżej wymienionego okresu oraz potwierdzamy ujawnienie zobowiązań warunkowych,
5. Stwierdzamy prawidłowość i zgodność z przyjętymi przez Jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości wyceny w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich aktywów i pasywów,
6. Wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, które wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione,
7. Skutki nieskorygowanych zniekształceń są dla sprawozdania finansowego, jako całości nieistotne zarówno pojedynczo, jak i łącznie,

8. Udostępniliśmy Państwu wszystkie informacje, takie jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego, w tym wszystkie znane, zaistniałe i potencjalne spory prawne i roszczenia, których skutki należy rozważyć podczas sporządzania sprawozdania finansowego lub ujawnić w sprawozdaniu finansowym, dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z badaniem oraz nieograniczony kontakt z osobami z jednostki, od których uzyskanie dowodów badania uznali Państwo za konieczne,
9. Według naszej wiedzy i najlepszej wiary przestrzegaliśmy przepisów prawa i dotrzymywaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej,
10. Według naszej wiedzy i najlepszej wiary przestrzegaliśmy postanowień umowy Jednostki,
11. Wedle naszej najlepszej wiedzy, Jednostka jest w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich wykazanych przez nas składników aktywów, a żaden składnik majątku nie jest przedmiotem zastawu lub innych obciążeń, poza tymi obciążeniami, które zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym,
12. Jesteśmy świadomi, co do własnej odpowiedzialności za zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymywanie kontroli wewnętrznej służącej zapobieganiu i wykrywaniu oszustw.
13. W wyniku naszej oceny ryzyka, nie zidentyfikowaliśmy obszarów istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego będącego skutkiem oszustwa,
14. Nie zidentyfikowaliśmy oszustw lub podejrzeń oszustwa, co do których jesteśmy świadomi i które wpływają na jednostkę, a obejmujące: członków organów Jednostki, pracowników bądź współpracowników Jednostki odgrywających znaczącą rolę przy kontroli wewnętrznej lub inne osoby, w przypadku których oszustwo może istotnie wpływać na sprawozdanie finansowe,
15. Nie zidentyfikowaliśmy przypadków nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdania finansowego,
16. Nie dokonywaliśmy przekształceń w celu skorygowania istotnego zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym za poprzedni okres, które wpływa na informacje porównawcze,
17. Uznajemy naszą odpowiedzialność za przyjęte przez jednostkę metody rozliczania podatków, które były stosowane w sposób jednolity przez cały bieżący okres sprawozdawczy, wyliczenie wszystkich podatków bieżących jest oparte na obowiązujących przepisach prawa i regulacji oraz oświadczamy, że nie występują żadne istotne niezaksięgowane zobowiązania warunkowe z tytułu podatków,
18. Prawidłowo wypełniliśmy obowiązki związane z raportowaniem schematów podatkowych oraz zabezpieczeniem jednostki przed poniesieniem sankcji za ich niewdrożenie, tam gdzie było to konieczne określiliśmy procedury MDR (mandatory disclosure rules) określające schematy postępowania w zależności od kategorii podmiotów, które zostały przekazane do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej i którym nadano numer referencyjny NSP,

19. Warunki obrotu ze stronami powiązаныmi nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne strony, wszelkie transakcje przeprowadzone na warunkach innych niż rynkowe zostały odpowiednio ujawnione w sprawozdaniu finansowym,
20. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których jednostka jest stroną (zarówno jako pozwany jaki i pozywający), wszelkie okoliczności dotyczące oszacowania ryzyka z tym związanego zostały biegłemu ujawnione, korzystając z najlepszych w naszym mniemaniu szacunków, dokonaliśmy oceny w/w kwestii i odpowiednio ujęliśmy je w sprawozdaniu, do dnia podpisania niniejszego pisma nie zaistniały zmiany w zakresie spraw sądowych i spornych, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe,
21. Potwierdzamy udostępnienie wszystkich postanowień i protokołów z posiedzeń organów Jednostki, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym i do dnia zakończenia badania, a także protokołów wszelkich kontroli wewnętrznych i zewnętrznych, jakie miały miejsce w okresie sprawozdawczym i do dnia zakończenia badania.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Zbigniew Torbus
Data: 2023.06.22 10:52:36 CEST

.....
Podpis Kierownika Jednostki