

Projekt

z dnia 7 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU PROSZOWICKIEGO**

z dnia 20 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za 2023 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120), oraz art. 51 w zw. z ust. 4 oraz art. 121 ust. 1, ust. 3, ust. 4 pkt 3 ustawy o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799) po zapoznaniu się z rocznym sprawozdaniem finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za 2023 rok, Rada Powiatu Proszowickiego uchwala, co następuje:

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Proszowickiego

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu
Proszowickiego

Anita Spurek

Kancelaria Biegłego Rewidenta

Teresa Lisek

Rząska, os. Sarni Stok 28, 30-199 Kraków
e-mail: sl1@op.pl, Tel. kom. 609737077

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Starostwa Powiatowego w Proszowicach

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach** z siedzibą w Proszowicach (32-100) przy ulicy Kopernika 13, które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazujący sumę aktywów i pasywów **63.234.565,21zł.**,
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023-31.12.2023 wykazujący stratę netto **4.589.571,43zł.**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023-31.12.2023 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **4.593.940,18zł.**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023-31.12.2023 wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **585.927,71zł.**,

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Badanej 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” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) 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. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późniejszymi zmianami). 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 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.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – niepewność dotycząca sytuacji finansowej badanej Jednostki, w tym możliwości kontynuacji działalności.

W badanym roku obrotowym Jednostka poniosła stratę w wysokości 4.589.571,43zł. Na dzień 31.12.2023r. kapitał własny był ujemny i wyniósł -35.788.128,91zł. Płynność finansowa jednostki wynosi 0,34 (wskaźnik płynności bieżącej), co oznacza poważne kłopoty z możliwością terminowego regulowania zobowiązań bieżących. Powiat Proszowski może rozważyć działanie o którym mowa w art. 59 ust. 2 Ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 991 z późniejszymi zmianami).

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej sprawie.

Odpowiedzialność Kierownictwa Badanej Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownictwo Badanej Jednostki jest odpowiedzialne za ocenę zdolności Badanej 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 Organ uprawniony albo zamierza dokonać likwidacji Badanej Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownictwo Badanej 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 Badanej Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownictwo Badanej 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 zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Badanej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo Badanej Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo Badanej 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 Badanej 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 Badana 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 Sławomir Lisek.

Działający w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta Teresa Lisek z siedzibą w Rzasce (30-199) os. Sarni Stok 28 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 711 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Sławomir Lisek, nr w rejestrze 9962

Miejscowość; data sporządzenia sprawozdania z badania

Rzaska, 20.05.2024r.

Sławomir

Jacek Lisek

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Jacek Lisek
Data: 2024.05.20
08:29:42 +02'00'

Aktywa			Stan na		Pasywa			Stan na	
			31.12.2023r.	31.12.2022r.				31.12.2023r.	31.12.2022r.
			roku					roku	
			1	2				1	2
A. Aktywa trwałe			46 130 690,34	46 575 769,49	A. Kapitał (fundusz) własny			-35 788 128,91	-31 194 188,73
I. Wartości niematerialne i prawne			1 645 064,59	1 982 465,77	I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)			15 542 120,92	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			1 645 064,59	1 982 465,77					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
zeczowy majątek trwały			44 485 625,75	44 593 303,72	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
1. Środki trwałe			43 951 093,47	44 388 239,95	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			773 850,00	773 850,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			100 904,13	100 904,13
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			34 458 742,13	31 875 811,82	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
c) urządzenia techniczne i maszyny			234 543,02	2 726 715,48	- na udziały (akcje) własne				
d) środki transportu			549 361,10	772 243,34	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-51 291 582,53	-35 807 206,14
e) inne środki trwałe			7 934 597,22	8 239 619,31	VI. Zysk (strata) netto			-4 589 571,43	-15 484 376,39
2. Środki trwałe w budowie			534 532,28	205 063,77	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			99 022 694,12	88 996 291,74
III. Należności długoterminowe			0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania			9 214 945,93	10 364 517,63
1. Od jednostek powiązanych					1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Od pozostałych jednostek					2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			7 469 279,33	8 276 051,11
IV. Inwestycje długoterminowe			0,00	0,00	- długoterminowa			6 259 243,53	5 260 755,01
1. Nieruchomości					- krótkoterminowa			1 210 035,80	3 015 296,10
2. Wartości niematerialne i prawne					3. Pozostałe rezerwy			1 745 666,60	2 088 466,52
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00	- długoterminowe			0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00	- krótkoterminowe			1 745 666,60	2 088 466,52
- udziały lub akcje					II. Zobowiązania długoterminowe			12 783 827,14	11 402 322,28
- inne papiery wartościowe					1. Wobec jednostek powiązanych				
- udzielone pożyczki					2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe					3. Wobec pozostałych jednostek				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			12 783 827,14	11 402 322,28
- udziały lub akcje					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
- inne papiery wartościowe					c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
- udzielone pożyczki									
- inne długoterminowe aktywa finansowe									
c) w pozostałych jednostkach									
- udziały									

- inne papiery wartościowe			e) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	50 834 168,81	39 249 979,00
- 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	17 103 874,87	11 226 333,52	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 882 058,36	38 300 848,87
I. Zapasy	1 802 780,22	2 833 807,44	a) kredyty i pożyczki	1 554 636,64	2 477 535,26
1. Materiały	1 802 780,22	2 833 807,44	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:	28 258 960,80	17 179 640,61
4. Towary			- do 12 miesięcy	25 236 341,22	16 289 195,17
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	3 022 619,58	890 445,44
II. Należności krótkoterminowe	14 522 189,36	5 664 066,59	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	15 658 516,51	13 778 380,45
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	3 208 525,53	2 853 092,31
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	1 201 418,88	2 012 200,24
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	952 110,45	949 130,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 189 752,24	27 979 472,83
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 189 752,24	27 979 472,83
b) inne			- długoterminowe	22 117 430,53	23 782 551,91
3. Należności od pozostałych jednostek	14 522 189,36	5 664 066,59	- krótkoterminowe	4 072 321,71	4 196 920,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 274 105,04	5 376 762,43			
- do 12 miesięcy	14 213 161,74	5 268 746,35			
- powyżej 12 miesięcy	60 943,30	108 016,08			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	4 097,74			
c) inne	209 707,38	243 975,66			
d) dochodzone na drodze sądowej	38 376,94	39 230,76			
III. Inwestycje krótkoterminowe	105 317,73	691 245,44			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 317,73	691 245,44			
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	105 317,73	691 245,44				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105 317,73	691 245,44				
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	673 587,56	2 037 214,05				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D. Udziały (akcje) własne						
Aktywa razem	63 234 565,21	57 802 103,01	Pasywa razem	63 234 565,21	57 802 103,01	

Proszowice, dnia
24.04.2024r.

Główny Księgowy

Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

Kierownik Jednostki

Michał Tark

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY /WERSJA 2/	31.12.2023r.	31.12.2022r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	110 180 158,12	85 345 916,32
od jednostek powiązanych		
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 180 158,12	85 302 167,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	43 749,20
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	116 822 870,66	99 836 325,95
I. Amortyzacja	5 026 677,34	4 170 345,06
II. Zużycie materiałów i energii	17 617 556,02	12 222 207,86
III. Usługi obce	34 748 876,69	28 898 361,27
IV. Podatki i opłaty w tym:	411 668,19	235 630,11
podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	49 218 968,95	45 278 333,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 481 768,20	8 637 607,91
emerytalne	0,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	317 355,27	393 839,80
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-6 642 712,54	-14 490 409,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 365 632,11	5 179 249,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Dotacje	3 931 568,73	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	5 434 063,38	5 179 249,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 251 970,94	3 507 400,13
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	3 251 970,94	3 507 400,13
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-529 051,37	-12 818 559,91
G. Przychody finansowe	1 468,20	9 023,23
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:	1 468,20	9 023,23
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	0,00
H. Koszty finansowe	4 061 988,26	2 674 839,71
I. Odsetki, w tym:	4 061 988,26	1 754 209,49
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	0,00	920 630,22
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-4 589 571,43	-15 484 376,39
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)	-4 589 571,43	-15 484 376,39

Proszowice, dnia 24.04.2024r.

Główny Księgowy
Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach
M. Białkowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(31 194 188,73)	(15 709 812,34)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(31 194 188,73)	(15 709 812,34)
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 546 489,67	15 546 489,67
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 368,75	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 368,75	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 542 120,92	15 546 489,67
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 450 000,00	4 450 000,00
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	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	(51 291 582,53)	(35 807 206,14)
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	(51 291 582,53)	(35 807 206,14)
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(51 291 582,53)	(35 807 206,14)
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	(51 291 582,53)	(35 807 206,14)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(51 291 582,53)	(35 807 206,14)
6. Wynik netto	(4 589 571,43)	(15 484 376,39)
zysk netto	-	-
strata netto	(4 589 571,43)	(15 484 376,39)
odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(35 788 128,91)	(31 194 188,73)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(35 788 128,91)	(31 194 188,73)

Proszowice, dnia 24.04.2024r.

Główny Księgowy
Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

Dyrektor
Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach

M. Torbus

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
I. Zysk / Strata netto	-4 589 571,43	-15 484 376,39
II. Korekty razem	10 951 394,83	26 237 503,83
Amortyzacja	5 026 677,34	4 170 345,06
Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 807 374,37	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-1 149 571,70	3 401 004,33
Zmiana stanu zapasów	1 031 027,22	1 160 829,70
Zmiana stanu należności	-8 858 122,77	3 554 356,60
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 507 108,43	6 518 144,93
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-426 094,10	7 432 823,21
Inne korekty	12 996,04	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6 361 823,40	10 753 127,44
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	4 529 898,65	21 815 944,76
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 529 898,65	21 815 944,76
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)	-4 529 898,65	-21 815 944,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 109 528,24	13 922 942,07
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	2 109 528,24	868 933,05
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	13 054 009,02
II. Wydatki	-4 527 380,70	-2 581 802,27
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	-1 720 006,33	-1 500 789,74
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki	-2 807 374,37	-1 081 012,53
Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 417 852,46	11 341 139,80
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-585 927,71	278 322,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-585 927,71	278 322,48
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	691 245,44	412 922,96
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	105 317,73	691 245,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Proszowice, dnia 24.04.2024r.

Główny Księgowy

Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach
Zbigniew Torbus
Dyrektor

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

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) leczenie szpitalne,
 - b) ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
 - c) podstawowa opieka zdrowotna,
 - d) diagnostyka medyczna,,
 - e) pomoc doraźna,
 - f) badania i terapia psychologiczna,
 - g) rehabilitacja lecznicza,
 - h) opieka nad dziećmi i młodzieżą szkolną,
 - i) szczepienia ochronne i działania zapobiegawcze,
 - j) pielęgnacja chorych,
 - k) pielęgnacja i opieka nad niepełnosprawnymi,
 - l) orzekanie o stanie zdrowia,
 - m) działania zmierzające do promowania zdrowia.
1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku tj. od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
 2. Jednostka w 2024 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 nieznanych 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 2023 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.** 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.
- 7.** 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 2023 roku kwotę: 534 532,28 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 Wierzbno oraz OZ Łuczyce, z którymi były zawarte umowy o wynajem.

3. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2023r. 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 2023 składa się:

- a) fundusz założycielski w wysokości 15 542 120,92 zł.
 - b) fundusz zakładu w wysokości 4 550 904,13 zł.
 - c) strata z lat ubiegłych w wysokości: - 51 291 582,53 zł.
 - d) wynik finansowy netto roku 2023 w wysokości: -4 589 571,43 zł
- Łącznie kapitał wynosi: -35 788 128,91 zł
Kapitał na początek roku wynosił: - 31 194 188,73 zł.
Kapitał w roku 2023 zmniejszył się o kwotę: -4 589 571,43 zł

5. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za rok obrotowy 2023 wykazuje stratę w wysokości: -4 589 571,43 zł

6. Stan rezerw:

Stan na 01.01.2023 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023r.
10 364 517,63 zł	2 196 096,68 zł	3 345 668,38 zł	9 214 945,93 zł

a) Stan rezerw na 01.01.2023r. na kwotę: 10 364 517,63 zł.

- nagrody jubileuszowe 3 684 087,84 zł
- odprawy emerytalne i rentowe 2 819 237,75 zł
- urlopy pracownicze 1 772 725,52 zł
- koszty odszkodowań pracowniczych 31 753,37 zł.
- badanie sprawozdania finansowego za 2022r. 22 140,00 zł.
- rezerwa na odszkodowania z toczących się spraw sądowych przeciw SPZOZ 2 034 573,15 zł

b) W ciągu 2023 roku rozwiązano rezerwy na kwotę: 3 345 668,38 zł

- nagrody jubileuszowe 728 904,14 zł .
- odprawy emerytalne i rentowe 476 408,80 zł
- badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. 22 140,00 zł.
- Rezerwy na koszty postępowania sądowego 345 489,92 zł
- Rezerwy na urlopy pracownicze 1 772 725,52 zł.

c) W roku 2023 utworzono rezerwy kwotę: 2 196 096,68 zł

- nagrody jubileuszowe 1 379 660,13 zł
- odprawy emerytalne i rentowe 791 606,55 zł
- badanie sprawozdania finansowego za 2023 i 2024r. 24 830,00 zł

d) Stan rezerw na dzień 31.12.2023r. wynosi kwotę: 9 214 945,93 zł w tym:

- nagrody jubileuszowe 4 334 843,83 zł
- odprawy emerytalne i rentowe 3 134 435,50 zł
- rezerwa na koszty odszkodowań pracowniczych 31 753,37 zł
- badanie sprawozdania finansowego za 2023r. i 2024r. 24 830,00 zł
- rezerwa na odszkodowania z toczących się spraw sądowych przeciw SPZOZ 1 689 083,23 zł

7. Odpisy aktualizujące wartość należności stanowią na 31.12.2023r.kwotę: 55 317,94 zł. konto 200 – rozrachunki z odbiorcami 55 317,94 zł.
8. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2023r. posiada zobowiązania długoterminowe na kwotę: 12 783 827,14 zł. są to kredyty bankowe i pożyczki, w tym:
- 1) Kredyt nieodnawialny w Banku BGK w Krakowie na kwotę: 1 150 000,00 z czego kwota 1 050 000,00 zł. przypada na część długoterminową.
 - 2) Pożyczka z Firmy Siemens Finance na kwotę: 4 822 222,40 zł. z czego kwota 4 133 333,60 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 4 532 377,32 zł z czego kwota 4 434 980,10 zł przypada na część długoterminową.
 - 5) Kredyt w rachunku bieżącym w Banku BGK w Krakowie na kwotę: 2 365 513,44 zł. przypada na część długoterminową.
9. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2023r. posiada również kredyty i pożyczki krótkoterminowe na kwotę: 1 554 636,64 zł
- 1) Kredyt nieodnawialny w Banku BGK w Krakowie na kwotę: 1 150 000,00 zł. z czego kwota do spłaty w 2024 roku wynosi 100 000,00 zł.
 - 2) Kredyt inwestycyjny na kwotę 4 532 377,32 zł z czego kwota do spłaty w 2024 roku wynosi 97 397,22 zł.
 - 3) Pożyczka z Powiatu Proszowickiego na kwotę 1 000 000,00 zł z czego kwota do spłaty w 2024 roku wynosi 200 000,00 zł.
 - 4) Pożyczka z firmy BFF na kwotę 495 161,26 zł, z czego kwota do spłaty w 2024 roku wynosi 468 350,62 zł
 - 5) Pożyczka z Firmy Siemens Finance na kwotę: 4 822 222,40 zł. z czego kwota w 2024 do spłaty wynosi 688 888,80 zł
- Prawne zabezpieczenie spłaty ww. kredytów stanowią kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej:
- a) Umowy nr 061/100025/SZP/05/2023/N o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne – programy lekowe zawartej na okres od dnia 14.10.2022r. do dnia 31.12.2025r.,
 - b) Umowy nr 061/100025/SZP/05/2023/P o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne - programy lekowe, zawartej na okres od dnia 26.10.2022r. do dnia 30.06.2027r.,
 - c) Umowy nr 061/100025/AOS/01/2023/K o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej na okres od dnia 01.07.2022r. do dnia 30.06.2024r.,
 - d) Umowy nr 061/100025/AOS/01/2023/P o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej na okres od dnia 06.04.2021r. do dnia 30.06.2024r.,
 - e) Umowy nr 061/100025/AOS/01/2023 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej na okres od dnia 01.01.2011r. do dnia 30.06.2024r.,
10. W roku 2023 rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują saldo:
- na początek roku konta: 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849 = 27 979 472,83 zł
 - na koniec roku konta: 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849 = 26 189 752,24 zł
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2023 roku zwiększyły się o kwotę: 4 753 583,47 zł

Otrzymane dotacje

- a) Starostwo Powiatowe w Proszowicach - dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla oddziału pulmonologii – 273 240,00 zł.
 - b) Starostwo Powiatowe w Proszowicach – dofinansowanie na pokrycie wkładu własnego SPZOZ prac dostosowanie budynku do wymagań p/poż – 850 000,00 zł.
 - c) Starostwo Powiatowe w Proszowicach – dofinansowanie zadania pn. utwardzenie terenu dla parkujących samochodów – 80 000,00 zł.
 - d) Wojewoda Małopolski - dofinansowanie zadania zakup sprzętu medycznego dla oddziału pulmonologii – 1 092 960,00 zł.
 - e) Urząd Marszałkowski w Krakowie – dotacja na zakup sprzętu medycznego dla oddziału ortopedii i traumatologii narządu ruchu oraz bloku operacyjnego – kwota: 800 000,00 zł.
 - f) Małopolski System Informacji Medycznej - dotacja na kwotę 323 073,02 zł
 - g) Urząd Marszałkowski w Krakowie – dotacja na remont budynku głównego Szpitala – kwota: 481 450,94 zł.
 - h) Urząd Marszałkowski w Krakowie – dotacja na zakup łóżek dot. Remontu budynku głównego Szpitala – kwota: 629 174,69 zł.
- Razem otrzymane dotacje: 4 529 898,65 zł
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe: 223 684,82 zł
Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2023 roku na kwotę: 6 543 304,06 zł.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku SPZOZ: SPZOZ ma ustanowioną hipotekę umowną na budynku oddziału zakaźnego 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 01.01.2023 r. 2 037 214,05 zł
- b) Zwiększenia rozliczeń w roku 2023: 776 007,08 zł
 - ubezpieczenie OC i majątkowe 272 868,73 zł
 - zaliczki dla dostawców 490 663,80 zł
 - rozliczenia międzyokresowe z pracownikami 12 474,55 zł.RAZEM 776 007,08 zł
- c) W ciągu roku 2023 rozliczono: 2 139 633,57 zł
 - ubezpieczenie OC i majątkowe 222 611,73 zł
 - zaliczki dla dostawców 614 428,70 zł
 - NFZ nadwykonania za 2022r. 1 302 593,14 zł.RAZEM 2 139 633,57 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów stan na 31.12.2023 wykazują saldo: 673 587,56 zł.

- ubezpieczenie OC i majątkowe 103 949,16 zł.
- rozliczenia zaliczek dla dostawców 24 878,48 zł.
- rozliczenia międzyokresowe z pracownikami 12 474,55 zł.
- „produkcja w toku” 532 285,37 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 2023 przedstawia się następująco:

Przychody ogółem wynosiły: 119 547 258,43 zł z tego:

a) przychody netto ze sprzedaży: 110 180 158,12 zł w tym:

- sprzedanym osobom fizycznym: 583 389,00 zł
- sprzedanym pracodawcom: 2 175,00 zł
- sprzedanym Narodowemu Funduszowi Zdrowia: 101 424 196,85 zł
- pozostała sprzedaż usług medycznych: 7 204 780,28 zł
- sprzedaż usług niemedyceńskich: 965 616,99 zł

b) pozostałe przychody operacyjne: 9 365 632,11 zł
w tym:

- leki DARY 2 403 854,34 zł
- umorzone odsetki od kontrahentów 33 386,21 zł
- Małopolski System Informacji Medycznej 199 260,00 zł.
- przychody z amortyzacji ŚT 3 931 568,73 zł
- przychody z tytułu odszkodowań 99 431,21 zł
- bezpłatne szczepionki 91 698,85 zł
- wpłaty od komorników za leczenie 1 850,37 zł
- dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy na szkolenia 21 920,00 zł.
- środki na rezydenta z Ministerstwa Zdrowia 292 940,14 zł
- środki na lekarzy stażystów 445 626,23 zł.
- dary rzeczowe 7 443,96 zł.
- wpłaty gotówkowe 2 000,00 zł.
- rozwiązane rezerwy – badanie bilansu 22 140,00 zł.
- rozwiązane rezerwy na urlopy pracownicze 1 772 725,52 zł.
- pozostałe przychody operacyjne 39 786,55 zł.

c) przychody finansowe: 1 468,20 zł
w tym odsetki bankowe: 1 468,20 zł

Koszty finansowe za rok 2023

a) Koszty finansowe za rok 2023 wyniosły ogółem: 4 061 988,26 zł w tym:

- Odsetki karne wobec kontrahentów 805 388,55 zł
- Odsetki z tytułu zobowiązań publiczno-prawnych (NKUP) 1 899 436,48 zł
- Odsetki od pożyczki Firma BFF Łódź 64 593,17 zł
- Odsetki od pożyczki Siemens 568 026,85 zł
- Odsetki od kredytu nieodnawialnego w Banku BGK 127 192,83 zł
- Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym BGK w Krakowie 147 535,43 zł
- Odsetki bankowe od rachunków w Getin Banku 19,05 zł
- Odsetki od kredytu inwestycyjnego w Banku BGK 423 428,79 zł
- Odsetki - Pożyczka Powiat Proszowicki 26 367,11 zł

b) Pozostałe koszty operacyjne za 2023 rok wyniosły ogółem: 3 251 970,94 zł w tym:

- różnice groszowe 16,06 zł
- koszty pracy przewodniczącego MOT OZZL w Osieku 12 719,20 zł
- ubytki naturalne – leki przeterminowane i inne 9 033,05 zł
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe 2 171 266,68 zł
- Kary umowne NFZ 439 595,34 zł.
- Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego 24 830,00 zł.
- Pozostałe koszty operacyjne 71 206,89 zł.
- Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego 523 303,72 zł

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

Rok 2023

1. Wysokość kontraktu z NFZ 101 526 953,30 zł

2. Przychody z kontraktu NFZ 101 424 196,85 zł

3. Faktyczne wykonanie kontraktu 105 432 203,70 zł

5. Wartość niezapłaconych świadczeń – ryczałt 3 905 250,43 zł

16. Amortyzacja środków trwałych za 2023 rok wyniosła kwotę: 5 026 677,34 zł z tego:

a) wartość amortyzacji środków trwałych wyniosła: 4 380 593,26 zł

b) wartość amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wyniosła:
646 084,08 zł

17. Wartość zapasów materiałów na dzień 31.12.2023 wynosi: 1 802 780,22 zł

18. W roku obrotowym 2023 w SPZOZ Proszowice zaniechana działalność nie wystąpiła.

19. Za rok obrotowy 2023 podatek dochodowy wyniósł: 0,00 zł

20. SPZOZ Proszowice sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 21.** SPZOZ w Proszowicach w roku obrotowym 2023 zwiększył wartość majątku brutto tj. środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o kwotę: 4 414 730,80 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: 6 361 823,40 zł
 - b) przepływ środków z działalności inwestycyjnej: -4 529 898,65 zł
 - c) przepływ środków z działalności finansowej: -2 417 852,46 zł
 - d) zmiana stanu środków netto: -585 927,71 zł
 - e) środki pieniężne na początku roku obrotowego: 691 245,44 zł
 - f) środki pieniężne na koniec roku obrotowego: 105 317,73 zł
- 24.** W roku 2023 w SPZOZ w Proszowicach przeciętne zatrudnienie wynosiło 433,16 etatów w tym:

Lp.	Grupa zawodowa	Etaty
1	Lekarze	22,84
2	Farmaceuci	2
3	Ratownicy medyczni	10
4	Technicy RTG	12
4	Psycholodzy	1,5
5	Fizjoterapeuci	14,50
	Diagności laboratoryjni	2
6	Zarząd i personel administracyjny	44
7	Pielęgniarki i położne	194,82
8	Pozostały personel średni medyczny: - technik farmacji - dietetyk - opiekunka medyczna - sanitariusz - technik sterylizacji - technik analityk	2 2,5 10,75 8,5 5 7
9	Pozostały personel zatrudniony w podmiocie: - sekretarki medyczne - rejestratorki medyczne - statystyk medyczny - dyspozytor - dezynfektor	12 18 4 2 1
10	Pracownicy gospodarczy i obsługi	56,75
	Razem etaty	433,16
	Razem osoby	462

- 25.** Wynagrodzenia w roku obrotowym 2023 wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników wyniosły kwotę: 58 700 737,15 zł w tym:
- a) wynagrodzenia: 49 218 968,95 zł
 - b) świadczenia na rzecz pracowników: 9 481 768,20 zł

- 26.** Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2023 wynosi: 12 415,00 zł brutto
- 27.** Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zamknęło się sumą aktywów i pasywów: 57 802 103,01 zł, a sprawozdanie za rok bieżący 2023 zamyka się sumą aktywów i pasywów: 63 234 565,21 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 24.04.2024r.

Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach

Zbigniew Torbus

a) środki trwałe i środki trwałe w budowie

Grupa	Stan na 01.01.2023r.	Zwiększenie w roku			Zmniejszenie w roku				Stan na 31.12.2023r.
		Zakup-środki własne	Dary, Dotacje, środki UE	Ogółem	Przekazanie do użytkowania	Sprzedaż	Likwidacja	Ogółem	
0	773 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773 850,00
1	41 586 878,77	587 340,69	2 890 183,63	3 477 524,32	0,00	0,00	16 025,00	16 025,00	45 048 378,09
2	937 518,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937 518,26
3	529 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 880,00	9 880,00	519 165,00
4	1 549 609,00	3 900,98	19 658,12	23 559,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 573 168,10
5	12 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 583,00
6	2 679 698,92	0,00	-1 959 382,96	-1 959 382,96	0,00	0,00	0,00	0,00	720 315,96
7	2 406 942,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 406 942,05
8	22 559 263,91	304 734,43	2 114 513,01	2 419 247,44	0,00	0,00	428 260,85	428 260,85	24 550 250,50
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	73 035 388,91	895 976,10	3 064 971,80	3 960 947,90	0,00	0,00	454 165,85	454 165,85	76 542 170,96
Ogółem:	73 240 452,68	895 976,10	3 064 971,80	3 960 947,90	145 100,00	0,00	454 165,85	599 265,85	76 602 134,73

b) wartości niematerialne i prawne

Grupa	Stan na 01.01.2023r.	Zwiększenie w roku			Zmniejszenie w roku				Stan na 31.12.2023r.
		Zakup	Dary	Ogółem	Przekazanie do użytkowania	Sprzedaż	Likwidacja	Ogółem	
2 862 817,55	2 862 817,55	23 126,02	285 556,88	308 682,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3 171 500,45

Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

Dyrektor

Zdzisław Torbus

c) umorzenie środków trwałych

		Zwiększenie w roku		Zmniejszenie w roku			Stan na 31.12.2023r.	Wartość netto na 31.12.2023r.
		Naliczenie	Polecenie księgowania do 2022r.	Przekazanie do użytkowania	Sprzedaż	Likwidacja		
Grupa	Umorzenie na 01.01.2023r.							
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773 850,00
1	9 711 066,95	1 206 490,38	0,00	0,00	0,00	11 669,07	10 905 888,26	34 142 489,83
2	579 077,64	42 188,32	0,00	0,00	0,00	0,00	621 265,96	316 252,30
3	529 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 880,00	519 165,00	0,00
4	1 191 321,64	181 127,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1 372 448,71	200 719,39
5	12 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 583,00	0,00
6	669 711,42	16 780,91	0,00	0,00	0,00	0,00	686 492,33	33 823,63
7	1 634 698,71	222 882,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1 857 580,95	549 361,10
8	14 322 161,66	2 708 489,77	-2 517,06	55 463,05	0,00	357 018,04	16 615 653,28	7 934 597,22
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28 649 666,02	4 377 958,69	-2 517,06	55 463,05	0,00	378 567,11	32 591 077,49	43 951 093,47

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

		Zwiększenie w roku		Zmniejszenie w roku			Stan na 31.12.2023r.	Wartość netto na 31.12.2023r.
		Naliczenie		Przekazanie do użytkowania	Sprzedaż	Likwidacja		
Grupa	Umorzenie na 01.01.2023r.							
	880 351,78	646 084,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1 526 435,86	1 645 064,59

Główny księgowy

Małgorzata Kowal

Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach
Mieczysław Torbus

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach

Środki trwałe

	Wartość początkowa					Umożnienie (amortyzacja)					wartość netto na 31.12.2023
Lp.	Grupa środków trwałych	stan brutto na 01.01.2023	przychody	rozchody	stan na 31.12.2023	stan na 01.01.2023	zwiększenie	połączenie księgowania za 2022r.	zmniejszenie	stan na 31.12.2023	(7-11-12)
1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	12
0	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) (0)	773 850,00	0,00	0,00	773 850,00	0,00	0,00		0,00	0,00	773 850,00
1	Budynki, lokale (1)	41 586 878,77	3 477 524,32	16 025,00	45 048 378,09	9 711 066,95	1 206 490,38		11 669,07	10 905 888,26	34 142 489,83
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2)	937 518,26	0,00	0,00	937 518,26	579 077,64	42 188,32		0,00	621 265,96	316 252,30
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3)	529 045,00	0,00	9 880,00	519 165,00	529 045,00	0,00		9 880,00	519 165,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (4)	1 549 609,00	23 559,10	0,00	1 573 168,10	1 191 321,64	181 127,07		0,00	1 372 448,71	200 719,39
5	Specjalistyczne urządzenia, maszyny i aparaty (5)	12 583,00	0,00	0,00	12 583,00	12 583,00	0,00		0,00	12 583,00	0,00
6	Urządzenia techniczne (6)	2 679 698,92	-1 959 382,96	0,00	720 315,96	669 711,42	16 780,91		0,00	686 492,33	33 823,63
7	Środki transportu (7)	2 406 942,05	0,00	0,00	2 406 942,05	1 634 698,71	222 882,24		0,00	1 857 580,95	549 361,10
8	Inne środki trwałe (8)	22 559 263,91	2 419 247,44	428 260,85	24 550 250,50	14 322 161,66	2 708 489,77	-2 517,06	412 481,09	16 615 653,28	7 934 597,22
	Razem środki trwałe	73 035 388,91	3 960 947,90	454 165,85	76 542 170,96	28 649 666,02	4 377 958,69	-2 517,06	434 030,16	32 591 077,49	43 951 093,47

Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

Dyrektor

ISP ZOZ w Proszowicach
Zbigniew Tortus

Samodzielny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach

Wartości niematerialne i prawne

		Wartość początkowa				Umożnienie (amortyzacja)				odpisy aktualizujące z tytułu	wartość netto na 31.12.2023	
		stan brutto na 01.01.2023	przychody	rozchody	stan na 31.12.2023	stan na 01.01.2023	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2023		(7-11-12)	
Lp.	Nazwa											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Licencje	2 862 817,55	308 682,90	0,00	3 171 500,45	880 351,78	646 084,08	0,00	1 526 435,86		1 645 064,55	
	OGÓŁEM	2 862 817,55	308 682,90	0,00	3 171 500,45	880 351,78	646 084,08	0,00	1 526 435,86	0,00	1 645 064,55	

Główny księgowy
Małgorzata Kowal

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Czynność ta powinna nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego - Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach sporządził sprawozdanie finansowe (bilans) na dzień 31.12.2023 r. i zwrócił się do Rady Powiatu Proszowickiego w dniu 20.05.2024r. z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2023 rok przedkładając ww. dokument.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 było przedmiotem badania przeprowadzonego przez Kancelarię Biegłego Rewidenta Teresa Lisek. Według opinii niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki zdrowotnej w Proszowicach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”- Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe podlega zaopiniowaniu przez Radę Społeczną SP ZOZ w Proszowicach.

Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach uchwałą nr 21/VI/2024 z dnia 04.06.2024r. wyraziła pozytywną opinię do przedłożonego sprawozdania.

Wobec powyższego, podjęcie niniejszej uchwały w proponowanym brzmieniu jest uzasadnione.