

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ „SZPITALA POWIATOWEGO”
W SOCHACZEWIE**

Informacja dodatkowa sporządzona została zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2023 r., poz. 120).

Organy Szpitala:

1. Organem zarządzającym jest Dyrektor jednostki. Funkcję tą pełni:
Robert Skowronek- za okres od 01.10.2020 r.- 14.03.2021 r. p.o. Dyrektora
Robert Skowronek- za okres od 15.03.2021 r.- nadal Dyrektor.
2. Organem inicjującym i opiniodawczym podmiotu tworzącego i organem doradczym Dyrektora jest Rada Społeczna.

Uchwałą Nr VIII/62/2019 Rady Powiatu w Sochaczewie z dnia 05 sierpnia 2019 r. została powołana Rada Społeczna, w składzie:

1. Jolanta Gonta Przewodniczący
2. Członkowie:
 - a) Andrzej Kierzkowski Przedstawiciel Rady Powiatu Sochaczewskiego
 - b) Iwona Dutkiewicz Przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego
 - c) Sylwester Kaczmarek Przedstawiciel Miasta Sochaczew
 - d) Agnieszka Offerczak-Ciura Przedstawiciel Rady Gminy Sochaczew
 - e) Wioletta Dobrowolska Przedstawiciel Rady Gminy Brochów
 - f) Paweł Kraśniewski Przedstawiciel Rady Gminy Iłów
 - g) Dariusz Sączewa Przedstawiciel Rady Gminy Młodzieszyn
 - h) Łukasz Ziębiński Przedstawiciel Rady Gminy Nowa Sucha
 - i) Krystian Gołębiowski Przedstawiciel Rady Gminy Rybno
 - j) Antonina Gigier Przedstawiciel Rady Gminy Teresin

Uchwałą Nr X/77/2019 Rady Powiatu w Sochaczewie z dnia 27 września 2019 r. została dokonana zmian treści Uchwały Nr VIII/62/2019 Rady Powiatu w Sochaczewie z dnia 05 sierpnia 2019 r. poprzez zmiany w § 1 pkt 2:

- 1) Litera f) otrzymała brzmienie: Jan Paweł Kraśniewski- Przedstawiciel Rady Gminy Iłów
- 2) Litera i) otrzymała brzmienie: Krystian Gołębiowski- Przedstawiciel Rady Gminy Rybno

Uchwałą Nr XXIII/164/2021 Rady Powiatu w Sochaczewie z dnia 14 czerwca 2021 roku została dokonana zmian treści Uchwały Nr VIII/62/2019 Rady Powiatu w Sochaczewie z dnia 05 sierpnia 2019 r. poprzez zmiany w § 1 pkt 2 lit. b):

Z

Iwona Dutkiewicz

Przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego

na

Marcin Kasza

Przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów i umorzeń na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy w ciągu roku obrotowego przedstawiają noty nr od 1 do 6. Inwestycje długoterminowe nie dotyczy.
- 2) Dokonano oceny wszystkich aktywów trwałych pod kątem objęcia odpisem aktualizacyjnym z tytułu trwałej utraty wartości środka trwałego.
- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy- nie dotyczy.
- 4) Grunty zostały przekazane Zespołowi Opieki Zdrowotnej „Szpitala Powiatowego” w roku 2017 w nieodpłatne użytkowanie dokumentami PT 81, 80, 79, 78, 77, 76, 75, 74 na łączną kwotę 1 750 640 zł. (Noty nr 7,8).
- 5) Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych użytkowanych przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów przedstawiają Noty nr 8 i 9. Obce środki trwałe przyjęte do używania są objęte ewidencją pozabilansową.
- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają- nie dotyczy.
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności wykazane są w notach 16, 17A, 17B, 17C.
- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych (Nota nr 19)- nie dotyczy jednostek działających w formule SP ZOZ.
- 9) Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 10) Propozycję, co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy przedstawia Nota nr 19A.
- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym przedstawia Nota nr 20.
- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty przedstawia nota 21. Zobowiązania krótkoterminowe prezentuje nota 22.
- 13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki wykazane są w notce 25.
- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawiają noty 23, 23A, 24, 24A.
- 15) Wykaz składników aktywów lub pasywów w szczególności należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową przedstawia noty 16 i 21A.
- 16) Nota nr 26 przedstawia zobowiązania i należności warunkowe – deklaracje wekslowe.
- 17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej- nie dotyczy.
- 17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych- nie dotyczy.
- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe i art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych- 0,00 zł.
- 19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług- nie dotyczy.

2.

- 1) Nota nr 27 przedstawia strukturę rzeczową (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług za rok bieżący i poprzedni rok obrotowy.

- 2) Zespół Opieki Zdrowotnej „Szpitala Powiatowego” w Sochaczewie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Nota nr 28 przedstawia strukturę kosztów według rodzaju za rok poprzedni i bieżący.
 - 3) Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
 - 4) Noty 14 i 15 przedstawiają stan zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego. W roku 2023 nie utworzono odpisu aktualizującego wartość zapasów, z uwagi na fakt, iż zapasy w magazynach Szpitala oraz zapasy pochodzące z darów nie utraciły stałej wartości i zostaną wydane w I kwartale 2024 roku.
 - 5) Jednostka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego z istotnych rodzajów działalności.
 - 6) Nota 36 przedstawia rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
 - 7) Nota 34 przedstawia koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
 - 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym- nie dotyczy.
 - 9) Poniesione nakłady w roku bieżącym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz ochronę środowiska przedstawia nota 35.
 - 10) W roku badanym nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości.
 - 11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych- nie wystąpiły.
 - 12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy- nie dotyczy.
- 3.** Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w walucie polskiej, nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.
- 4.** Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele (sporządzone metodą pośrednią).

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych A.II.8

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Zobowiązania ogółem	16 377 300,93	18 303 896,03
Kredyty bankowe	-414 096,27	-538 306,54
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w budowie konto 204	-217 155,69	-185 622,45
Inne zobowiązania finansowe (leasing)	0,00	-23 177,02
Zobowiązania z tytułu wytworzenia produktów na własne potrzeby	-11 443,10	0,00
Inwestycje UE	0,00	-48 876,60
Suma	15 734 605,87	17 507 913,42

W pozycji A.II. 10 Inne korekty:

-8 505,00	Darowizny rzeczowe środków trwałych
-8 476,50	Sprzedaż środków trwałych
-427 445,89	Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych innych
-124 624,93	Skutki wyceny kredytu w skorygowanej cenie nabycia
50 430,00	Korekta inwestycji realizowanej z dotacji (845 blok operacyjny)

414,66	Odsetki od pożyczki WFOŚ
-518 207,66	

5. Informacje o:

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.
- 2) Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły.
- 3) Stan zatrudnienia w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia Nota nr 39.
- 4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami- nie dotyczy.
- 5) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki- nie dotyczy.
- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego- 7 500 zł netto;
 - b) inne usługi poświadczające - nie wystąpiły;
 - c) usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiły;
 - d) pozostałe usługi - nie wystąpiły.

6.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego- nie wystąpiły.
- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
- 3) W roku obrotowym dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości- nie dotyczy.
- 4) Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

7.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji- nie dotyczy.
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi- nie dotyczy.
- 3) Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki- nie dotyczy.
- 4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń- nie dotyczy.
- 5) Zespół Opieki Zdrowotnej „Szpitala Powiatowego” w Sochaczewie sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe dla organu założycielskiego.
- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową- nie dotyczy.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie- nie dotyczy.

9. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności jednostki przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Na dzień bilansowy Szpital identyfikuje ryzyka związane z zagrożeniem możliwości kontynuowania działalności.

Wśród ryzyk wewnętrznych wymienić należy:

Zidentyfikowane ryzyka zewnętrzne:

- Zmieniające się regulacje prawne związane z funkcjonowaniem i finansowaniem ochrony zdrowia.

10.Inne informacje niż wymienione powyżej.

W związku z likwidacją rezerw państwowych oraz szpitali tymczasowych szpital pozyskał w formie darowizny sprzęt oraz środki ochrony indywidualnej, które zwiększyły stany magazynowe. Odstąpiono od rozliczania w czasie kosztów hospitalizacji pacjentów na przełomie roku.