

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 8 9 1 2 6 9 1 2 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 0 5 0 1 5</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-05-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ					
Siedziba podmiotu					
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	RADZIEJOWSKI		
Gmina	M. RADZIEJÓW	Miejscowość	RADZIEJÓW		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	
Powiat	RADZIEJOWSKI		Gmina	RADZIEJÓW	
Ulica	SZPITALNA		Nr domu	3	
Miejscowość	RADZIEJÓW	Kod pocztowy	88-200	Poczta	RADZIEJÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
Ulica			Miejscowość		
			Nr domu		
			Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2022 r. poz.1488, z późn. zm.) zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.
2. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości wyceniane są na analogicznych zasadach jak środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
3. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Poprawność stosowanych okresów i stawek jest okresowo weryfikowana, co może powodować korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku, których wartość początkowa jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2022 r. poz. 583, z późn. zm.) amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
4. Zapasy materiałów na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia. Stan materiałów zarachowanych w koszty w momencie wydania z magazynu lub zakupu a nie zużytych na dzień bilansowy wycenia się na podstawie spisu z natury dokonując korekty kosztów o wartość tego stanu.
5. Należności i zobowiązania wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz otrzymane środki finansowe na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie pomniejszone o odpisy równoległe do naliczonej amortyzacji.
8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów
Rozliczenia międzyokresowe czynne to poniesione już wydatki, które będą stanowić koszty dopiero przyszłym roku obrotowym oraz aktywa stanowiące przychody roku obrotowego ujęte w sprawozdaniu ale nie będące na dzień bilansowy należnościami.
9. Kapitał (fundusz) własny na dzień bilansowy wykazywany jest w wartości nominalnej. Na kapitał (fundusz) własny składają się: kapitał (fundusz) podstawowy, kapitał (fundusz) zapasowy oraz zysk lub strata roku obrotowego.
10. Rezerwy na zobowiązania jednostka tworzy na świadczenia pracownicze.

Ustalenia wyniku finansowego

- Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku w postaci podatku dochodowego. Jednostka stosuje wariant kalkulacyjny pomiaru wyniku finansowego.
- Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są przy wykorzystaniu kont zespołu 4-tego i 5-tego Zakładowego Planu Kont.
 - Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera zgodnie z wymogami przewidzianymi w ustawie o rachunkowości o której mowa w pkt. 14.
 - Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.), zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
 - Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono na sformalizowanych wzorach objętych załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, obok danych sprawozdawczych wykazano dane porównawcze.
 - Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą porównawczą.
 - W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na prawidłowość i rzetelność sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez SP ZOZ, gdyż nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności.

2. Zakład sporządza sprawozdanie finansowe jako samodzielna jednostka, gdyż nie posiada jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	32 813 975,75	33 095 174,45	A	Kapitał (fundusz) własny	28 309 158,12	31 510 375,82
I	Wartości niematerialne i prawne	654 067,30	417 471,07	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 429 864,84	12 429 864,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 080 510,98	15 674 132,03
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	654 067,30	417 471,07				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 878 277,92	32 366 650,56	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	31 842 843,00	24 412 878,87		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	69 718,97	69 718,97	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 111 668,32	10 647 251,14		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 279 149,14	2 748 077,99		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 302 948,55	1 897 972,94				
e)	inne środki trwałe	10 079 358,02	9 049 857,83				
2	Środki trwałe w budowie	35 434,92	7 953 771,69	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	281 630,53	311 052,82	VI	Zysk (strata) netto	-3 201 217,70	3 406 378,95
1	Nieruchomości	281 630,53	311 052,82	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 044 955,84	27 284 047,63
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 081 358,00	2 235 220,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 081 358,00	2 235 220,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 095 012,00	1 330 273,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	986 346,00	904 947,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
				e)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 921 460,62	8 227 312,39
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– do 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	18 540 138,21	25 699 249,00		– powyżej 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 193 446,73	2 375 794,61	b)	inne		
1	Materiały	1 188 524,93	1 078 967,41	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 921,80	1 296 827,20	b)	inne		
II	Należności krótkoterminowe	7 557 433,88	5 547 581,83	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 597 887,18	7 916 118,56
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– do 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– powyżej 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 329 937,77	3 149 981,45
b)	inne				– do 12 miesięcy	3 329 937,77	3 149 981,45
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 498 297,90	1 266 655,57
3	Należności od pozostałych jednostek	7 557 433,88	5 547 581,83		h) z tytułu wynagrodzeń	574 609,52	493 588,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 238 204,04	5 262 201,68		i) inne	195 041,99	3 005 893,45
	- do 12 miesięcy	7 238 204,04	5 262 201,68		4 Fundusze specjalne	323 573,44	311 193,83
	- powyżej 12 miesięcy				IV Rozliczenia międzyokresowe	15 042 137,22	16 821 515,24
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				1 Ujemna wartość firmy		
c)	inne	319 229,84	285 380,15		2 Inne rozliczenia międzyokresowe	15 042 137,22	16 821 515,24
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	11 011 777,25	12 061 731,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 685 919,42	17 497 735,55		- krótkoterminowe	4 030 359,97	4 759 783,33
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 685 919,42	17 497 735,55				
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	15 450 000,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	15 450 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 685 919,42	2 047 735,55				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 685 919,42	2 047 735,55				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103 338,18	278 137,01				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	51 354 113,96	58 794 423,45		PASYWA razem (suma poz. A i B)	51 354 113,96	58 794 423,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ ...
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	71 361 510,19	64 028 075,35
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 361 510,19	64 028 075,35
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	76 762 800,43	64 668 828,16
	– jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	76 762 800,43	64 668 828,16
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)		
D	Koszty sprzedaży	3 180 186,36	2 533 398,94
E	Koszty ogólnego zarządu	-8 581 476,60	-3 174 151,75
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	4 928 718,63	6 105 251,97
G	Pozostałe przychody operacyjne	71 762,60	1,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 622,35	33 732,59
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 852 333,68	6 071 518,38
IV	Inne przychody operacyjne	414 379,14	492 330,65
H	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	414 379,14	492 330,65
III	Inne koszty operacyjne	-4 067 137,11	2 438 769,57
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	913 750,02	983 624,29
J	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	913 750,02	983 624,29
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	34 942,61	2 296,91
K	Koszty finansowe	34 942,61	2 296,91
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	-3 188 329,70	3 420 096,95
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	12 888,00	13 718,00
M	Podatek dochodowy		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-3 201 217,70	3 406 378,95
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 406 378,95	9 606 336,62
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 406 378,95	9 606 336,62
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 406 378,95	9 606 336,62
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- kapitał zapasowy	3 406 378,95	9 606 336,62
	-	3 406 378,95	9 606 336,62
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto		
	a) zysk netto	-3 201 217,70	3 406 378,95
	b) strata netto	0,00	3 406 378,95
	c) odpisy z zysku	-3 201 217,70	0,00
		0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 309 158,12	31 510 375,82
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 309 158,12	31 510 375,82

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	31 510 375,82	28 103 996,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	31 510 375,82	28 103 996,87
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 429 864,84	12 429 864,84
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	12 429 864,84	12 429 864,84
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 674 132,03	6 067 795,41
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 406 378,95	9 606 336,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 406 378,95	9 606 336,62
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	3 406 378,95	9 606 336,62
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 080 510,98	15 674 132,03
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem		
1.	Amortyzacja	-3 201 217,70	3 406 378,95
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	16 957 239,45	9 393 900,93
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 612 170,14	5 832 457,65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	15 587 346,87	-1 002 466,39
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-153 862,00	359 099,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 182 347,88	-1 182 719,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 009 852,05	3 001 906,70
10.	Inne korekty	542 462,28	-485 909,30
		-2 924 566,26	2 905 265,56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-878 807,41	-33 732,59
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	13 756 021,75	12 800 279,88
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 305 499,69	6 885 449,47
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	71 762,60	1,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	913 750,02	983 624,29
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	913 750,02	983 624,29
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	913 750,02	983 624,29
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 319 987,07	5 901 824,18
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 388 394,96	19 167 713,76
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	8 388 394,96	17 217 713,76
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	1 950 000,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	1 950 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	1 950 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-6 082 895,27	-12 282 264,29
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	33 732,59
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	33 732,59
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	34 942,61	2 296,91
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	34 942,61	2 296,91
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-34 942,61	31 435,68
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 638 183,87	549 451,27
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	7 638 183,87	549 451,27
F.	Środki pieniężne na początek okresu		
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 047 735,55	1 498 284,28
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	9 685 919,42	2 047 735,55

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania za rok 2023

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Szpitalna 3
88-200 Radziejów**

NIP 889-12-69-126

Numer KRS: 000005015

REGON 910333036- 00017

Księga rejestrowa Nr 000000002447

**Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 roku.

Bilans, rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej i porównawczej, zestawienie zmian w kapitale(funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.*
- 2. Bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 51 354 113,96 zł.*
- 3. Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny.
za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 roku wykazujący stratę netto w kwocie 3 201 217,70 zł.*
- 4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 roku .*
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków o sumę 7 638 183,87 zł.*
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.*

Danuta Szmydt

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

Sebastian Jankiewicz

Dyrektor

Radziejów 20.05.2024 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 r.

I. Informacje o podmiocie leczniczym.

1. Nazwa podmiotu leczniczego;

Samodzielny Publiczny

Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Szpitalna 3

88-200 Radziejów

2. Przedmiotem działania podmiotu leczniczego zgodnie z zatwierdzonym statutem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

3. Podmiot leczniczy został zarejestrowany w dniu 30.10.1997 r. w Sądzie Rejonowym Wydział V Gospodarczy we Włocławku, aktualnie rejestracji dokonuje Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Numer KRS 0000005015

4. Identyfikacja – numery

Urząd Skarbowy w Radziejowie **NIP 889-12-69-126**

Numer statystyczny **Regon 910333036-00017**

5. Podmiotem tworzącym od 01.01.1999 r. jest Rada Powiatu w Radziejowie.

II. Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

1. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez SP ZOZ, gdyż nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności.

2. Zakład sporządza sprawozdanie finansowe jako samodzielna jednostka, gdyż nie posiada jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania.

III. Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów metody rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2022 r. poz.1488, z późn. zm.) zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

2. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości wyceniane są na analogicznych zasadach jak środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

3. *Odpisy amortyzacyjne są dokonywane metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Poprawność stosowanych okresów i stawek jest okresowo weryfikowana, co może powodować korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Składniki majątku, których wartość początkowa jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 583, z późn. zm.) amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania.*
4. *Zapasy materiałów na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia. Stan materiałów zarachowanych w koszty w momencie wydania z magazynu lub zakupu a nie zużytych na dzień bilansowy wycenia się na podstawie spisu z natury dokonując korekty kosztów o wartość tego stanu.*
5. *Należności i zobowiązania wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.*
6. *Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.*
7. *Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz otrzymane środki finansowe na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie pomniejszone o odpisy równoległe do naliczonej amortyzacji.*
8. *Rozliczenia międzyokresowe kosztów*
Rozliczenia międzyokresowe czynne to poniesione już wydatki, które będą stanowić koszty dopiero przyszłym roku obrotowym oraz aktywa stanowiące przychody roku obrotowego ujęte w sprawozdaniu ale nie będące na dzień bilansowy należnościami.
9. *Kapitał (fundusz) własny na dzień bilansowy wykazywany jest w wartości nominalnej. Na kapitał (fundusz) własny składają się: kapitał (fundusz) podstawowy, kapitał (fundusz) zapasowy oraz zysk lub strata roku obrotowego.*
10. *Rezerwy na zobowiązania jednostka tworzy na świadczenia pracownicze.*
11. *Wynik finansowy.*
Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku w postaci podatku dochodowego.
Jednostka stosuje wariant kalkulacyjny pomiaru wyniku finansowego.
12. *Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są przy wykorzystaniu kont zespołu 4-tego i 5-tego Zakładowego Planu Kont.*
13. *Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera zgodnie z wymogami przewidzianymi*

- w ustawie o rachunkowości o której mowa w pkt. 14.
14. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.), zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
 15. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono na sformalizowanych wzorach objętych załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, obok danych sprawozdawczych wykazano dane porównawcze.
 16. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą porównawczą.
 17. W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na prawidłowość i rzetelność sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Danuta Szmydt
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Sebastian Jankiewicz
Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objaśnienia do bilansu.

1.1 Zmiany stanu wartości składników aktywów trwałych.

a) zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych – wartość brutto

Nazwa Grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego
		przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja		
Grunty	69 718,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 718,97
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 173 554,45	8 046 452,00	0,00	8 046 452,00	0,00	0,00	0,00	29 123 140,76
Urządzenia techniczne i maszyny	8 304 861,86	210 360,75	0,00	210 360,75	0,00	51 815,60	51 815,60	8 560 269,70
Środki transportu	3 579 045,11	0,00	0,00	0,00	423 221,46	0,00	423 221,46	3 155 823,65
Inne środki trwałe	28 401 319,58	4 812 027,95	0,00	4 812 027,95	0,00	201 998,12	201 998,12	33 011 349,37
Wartości niematerialne i prawne	2 054 626,43	389 576,98	0,00	389 576,98	0,00	2 305,53	2 305,53	2 441 852,90
Razem	63 583 123,40	13 458 417,68	0,00	13 458 417,68	423 221,46	256 164,25	679 385,71	76 362 155,37

b) umorzenia – amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0 00	0,00	0,00	0 00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 215 247,49	611 457,11	0,00	10 826 704,60
Urządzenia techniczne i maszyny	5 556 783,87	679 289,60	51 815,60	6 184 257,87
Środki transportu	1 681 072,17	356 492,63	184 689,70	1 852 875,10
Inne środki trwałe	19 351 461,75	3 782 527,74	201 998,12	22 931 991,37
Wartości niematerialne i prawne	1 637 155,36	152 980,77	2 350,53	1 787 785,60
Razem	38 441 720,64	5 582 747,85	440 853,95	43 583 614,54

c) wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego netto	Stan na koniec roku obrotowego netto
Grunty	69 718,97	69 718,97
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 958 303,96	18 393 298,85
Urządzenia techniczne i maszyny	2 748 077,99	2 279 149,14
Środki transportu	1 897 972,94	1 302 948,55
Inne środki trwałe	9 049 857,83	10 079 358,02
Wartości niematerialne i prawne	417 471,07	654 067,30
Razem	25 141 402,76	32 778 540,83

W grupie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ujęto wartość netto nieruchomości – budynek pralni i kuchni, które są wydzierżawiane na zewnątrz: - wartość netto nieruchomości na 31.12.2022 r. stanowiła kwotę – 311 052,82 zł., - wartość netto nieruchomości na 31.12.2023 r. stanowi kwotę -

281 630,53 zł

d) stopień dekapitalizacji środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa brutto- na 31 grudnia 2023	Stan umorzeń na 31 grudnia 2023	Dekapitalizacja % 3 : 2
1	2	3	4
Grunty	69 718,97	0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 123 140,76	10 826 704,60	37,05%
Urządzenia techniczne i maszyny	8 560 269,70	6 184 257,87	73,07%
Środki transportu	3 155 823,65	1 852 875,10	58,71%
Inne środki trwałe	33 011 349,37	22 931 991,37	69,47%
Wartości niematerialne i prawne	2 441 852,90	1 787 785,60	73,21%
Razem	76 362 155,35	43 583 614,54	57,07%

e) zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych w budowie

Nazwa grupy składników w aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego
		przychody	przemieszczenia		inne	likwidacja		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 953 771,69	2 646 603,77	0,00	2 646 603,77	10 564 940,54	0,00	10 564 940,54	35 434,92
Razem	7 953 771,69	2 646 603,77	0,00	2 646 603,77	10 564 940,54	0,00	10 564 940,54	35 434,92

1.2 Grunty w nieodpłatnym użytkowaniu

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Powierzchnia (m2)	42 868,03	0,00	0,00	42 868,03
Wartość	69 718,97	0,00	0,00	69 718,97

Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych:

- a) zwiększenia wartości początkowej składników środków trwałych powstałych z tytułu ;
- zakupu nowych i używanych środków trwałych o łącznej wartości – 4 086 771,44 zł
 - zakupu wartości niematerialnych i prawnych (licencje) o łącznej wartości – 389 577,00 zł
 - nieodpłatnie otrzymany w formie darowizny środek trwały o wartości – 935 617,23 zł
 - zwiększenie wartości początkowej środków trwałych o koszty modernizacji budynku szpitalnego w roku obrotowym na kwotę – 8 046 452,01 zł

1.3 Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

a) środki trwałe używane na podstawie umów bezpłatnego użytkowania

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Inne środki trwałe	72 150,76	21 778,55	0,00	93 929,31

1.4 Dane o strukturze funduszu podstawowego i funduszu zapasowego

a) stan funduszu podstawowego w ciągu roku obrotowego nie uległ zmianie

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Kapitał (fundusz) podstawowy	12 429 864,84	0,00	0,00	12 429 864,84

b) zwiększenie funduszu zapasowego - zysk netto za poprzedni okres obrotowy

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Kapitał (fundusz) zapasowy	15 674 132,03	3 406 378,95	0,00	19 080 510,98

1.5 Wynik finansowy

a) proponowany podział straty netto za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Strata netto za rok obrotowy	3 201 207,70
Razem strata do pokrycia	3 201 207,70
1. Proponowany:	
a) zmniejszenie kapitału zapasowego	3 201 207,70

Zgodnie z art. 57 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r., poz. 633, z późn. zm.) zysk netto za poprzedni okres obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 zgodnie z Uchwałą Nr XL/299/2023 Rady Powiatu w Radziejowie z dnia 30 czerwca 2023 r. została przeznaczona na zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego zakładu.

1.6 Rezerwy na zobowiązania

a) zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy.

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe:	1 330 273,00		235 261,00	0,00	1 095 012,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	1 330 273,00		235 261,00	0,00	1 095 012,00
Krótkoterminowe	904 947,00	81 399,00	0,00	0,00	986 346,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	904 947,00	81 399,00	0,00	0,00	986 346,00
Razem rezerwy	2 235 220,00	81 399,00	235 261,00	0,00	2 081 358,00

1.7 Zobowiązania długoterminowe

a) zobowiązania długoterminowe nie występują.

1.8 Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wobec pozostałych jednostek	7 916 118,56	5 597 887,18

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartości należności

a) odpisy aktualizacji należności

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Rozwiązane	
Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa zapłaty	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Zmiany stanów rozliczeń międzyokresowych

a) rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów	278 137,01	103 338,18
w tym;		
Naliczone ubezpieczenia majątkowe i OC	77 220,91	79 117,53
Oplacone z góry ubezpieczenia pojazdów	21 926,09	24 220,65
Prenumerata Czasopism	0,00	0,00
Abonament telefoniczny	0,00	0,00
Naliczone na dzień bilansowy odsetki od lokat	178 990,01	0,00

2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	16 821 515,24	15 042 137,22
w tym;		
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	6 278 638,28	5 760 201,96
Równowartość dotacji otrzymanych na nabycie i wytworzenie środków trwałych	2 426 549,49	1 757 292,43
Równowartość dofinansowania z UE na nabycie i wytworzenie środków trwałych	2 775 701,85	1 680 211,68
Równowartość dofinansowania z Budżetu Państwa na nabycie i wytworzenie środków trwałych	5 340 625,62	5 844 431,15
Równowartość dofinansowania z Budżetu Państwa na poczet przyszłych świadczeń	0,00	0,00

1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują

1.12 Zobowiązania warunkowe- nie występują.

2. Objaśnienia do rachunku zysku i strat.

2.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wyszczególnienie	Przychody za rok :				Dynamika 2023/2022
	Poprzedni – 2022		Obrotowy – 2023		
	Kwota	% struktury	Kwota	% struktury	
Usług medycznych w tym;	63 549 135,49	99,25	70 952 000,26	99,43	111,65
a) sprzedanych NFZ	61 996 946,47	97,56	69 082 250,77	96,81	111,43
b) pozostałej sprzedaży	1 552 251,82	2,44	1 869 749,49	2,62	120,45
Pozostałych usług działalności gospodarczej	478 939,86	0,75	409 509,93	0,57	85,50
Razem	64 028 075,35	100	71 361 510,19	100	111,45

Wartość usług medycznych tzw. „nadwykonań” niezapłaconych przez NFZ za 2023 rok stanowi kwotę – 1 696 080,96 zł.

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwale – nie dotyczy.

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występują.

2.4 Przychody i koszty i wyniki działalności zaniechanej - nie występują

2.5 Zyski i straty nadzwyczajne.- nie występują

2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	
2	Przychody księgowe wpływające na wynik brutto (+)	-3 201 217,70
3	Koszty księgowe wpływające na wynik brutto (-)	77 203 978,84
4	Przychody podatkowe nieujęte w księgach niewpływające na wynik brutto (+)	80 392 308,54
5	Przychody podatkowe ujęte w księgach wpływające na wynik brutto niestanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
6	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (+)	4 030 359,97
7	Koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	82 905,58
8	Przychody podatkowe po korekcie	4 836 270,52
9	Koszty uzyskania przychodu	73 173 618,87
10	Dochód podatkowy	75 638 943,60
11	Dochody wolne od podatku	- 2 533 162,61
12	Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy	-2 533 162,61
		0,00

13	Podstawa opodatkowania	67 837,88
14	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	67 837,00
15	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	12 888,00

2.7 Dane o kosztach w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Koszty poniesione w roku		Dynamika 2023/2022 %
	Poprzednim	Obrotowym	
Zużycie materiałów i energii	8 321 659,67	8 584 446,84	103,15%
Usługi obce	21 155 593,89	26 389 531,11	124,74%
Podatki i opłaty	183 601,30	195 363,70	106,41%
Wynagrodzenia	26 349 467,89	32 649 237,40	123,91%
Świadczenia na rzecz pracowników	5 155 059,55	6 282 872,37	121,88%
Amortyzacja	5 803 035,36	5 582 747,85	96,20%
Pozostałe koszty	233 809,44	258 786,52	11,59%
Ogółem koszty	67 202 227,10	79 942 986,79	118,96%

2.8 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie przyjętych do eksploatacji w roku obrotowym oraz nakłady poniesione na aktywa trwałe

a) zakupy inwestycyjne wg źródeł finansowania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zakupionego sprzętu	Dotacja Powiatu Radziejowskiego	Dofinansowanie ze środków Budżetu Państwa	Dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Regionalnego	Środki własne
1	Aparat do laseroterapii LAB 00997	19458,01		1945,80	16539,31	972,90
2	Aparat do magnetoterapii MAE 00367	14057,00		1405,70	11948,45	702,85
3	Aparat do stymulacji elektromagnetycznej MSOWG 00329	90000,00		9000,00	76500,00	4500,00
4	Aparat do terapii falami uderzeniowymi OCE 0122082200009	23992,01		2399,20	20393,21	1199,60
5	Aparat do terapii ultradźwiękami UAB 00565	7694,10		769,41	6539,99	384,70
6	Aparat do znieczulenia ogólnego dostosowany do kolumny Drägerwerk AG & Co. KGaA/Model:DrägerAtlan350	207751,08				207751,08
7	Aparat do znieczulenia	207751,08				207751,08

	ogólnego dostosowany do kolumny ASRH-0241					
8	Centrala nadzoru funkcji życiowych pacjenta (6-ścio stanowiskowa) z możliwością rozbudowy PHILIPS	123402,03				123402,03
9	Defibrylator z możliwością wykonania kardiowersji EMTEL Defimax plus	74760,89				74760,89
10	Defibrylator z możliwością wykonywania kardiowersji EMTEL DefiMax plus	28076,87				28076,87
11	Defibrylator z możliwością wykonywania kardiowersji EMTEL DefiMax plus XXX	25997,10				25997,10
12	Diatermia kontaktowa 50847	41580,00		4158,00	35343,00	2079,00
13	Diatermia krótkofalowa 01300B005068	29160,00		2916,00	24786,00	1458,00
14	Diatermia krótkofalowa 01300b005562	29160,00		2916,00	24786,00	1458,00
15	Diatermia mono i bipolarna ERBE Elektromedizin VIO 300D	102707,21				102707,21
16	Diodowy aparat do laseroterapii ERES MEDICAL KCUBE4-03871	28 647,93		27 924,56		723,37
17	Drabinki rehabilitacyjne	3024,00		302,40	2570,40	151,20
18	Dysk korekcyjny DYN AIR DYSK XXL	2275,50		227,55	1934,18	113,77
19	Ergometr CL 230810-00262	6888,00		688,80	5854,80	344,40
20	Ergometr CL230810-00256	6888,00		688,80	5854,80	344,40
21	Ergometr CL230810-00257	6888,00		688,80	5854,80	344,40
22	Fotel rehabilitacyjny 08/11/23	4920,00		492,00	4182,00	246,00
23	Inhalator ultradźwiękowy NEBTIME UN-600 A	3024,00		302,40	2570,40	151,20
24	Kolumna anestezyjologiczna do znieczulenia ogólnego SCL0990.0922	97355,30				97355,30
25	Kolumna anestezyjologiczna INMED LISSA CLASIC	50916,64				50916,64
26	Komplet piłek rehabilitacyjnych THERA	615,00		61,50	522,75	30,75

	<i>BAND SOFT</i>					
27	<i>Kozetka lekarska ERES MEDICAL</i>	12960,00		1296,00	11016,00	648,00
28	<i>Krzesełko dla pacjenta</i>	5904,00		590,40	5018,40	295,20
29	<i>Kształtki rehabilitacyjne</i>	8208,00		820,80	6976,80	410,40
30	<i>Lampa bezcieniowa operacyjna dwuram. LED SIMEON MEDICAL GmBh&Co KG model: Simled 700/450 sc + monitor</i>	87642,77				87642,77
31	<i>Lampa bezcieniowa operacyjna, dwuramienna LED</i>	87642,77				87642,77
32	<i>Licencja programu gx Aparatura</i>	61500,00				61500,00
33	<i>Ławka dla pacjentów</i>	664,20		66,42	564,57	33,21
34	<i>Łóżko ELEGANZA 1</i>	34461,54				34461,54
35	<i>Łóżko ELEGANZA 1</i>	11487,18				11487,18
36	<i>Łóżko ELEGANZA 1 2021 0248 276</i>	11487,16				11487,16
37	<i>Łóżko ELGANZA 1</i>	11487,18				11487,18
38	<i>Łóżko porodowe PPA3791 z segmentem dla noworodka BORCAD Medical AVE PPA-aX AVE1</i>	59735,87				59735,87
39	<i>Macerator ULTIMA do niszczenia naczyń z pulpy celulozowej PULPMATIC ULTIMA</i>	57810,00				57810,00
40	<i>Macierz NAS typ 1</i>	25953,00		25953,00		
41	<i>Macierz NAS typ 2</i>	21894,00		21894,00		
42	<i>Manipulator maciczny KECKSTEIN- zestaw do TLH</i>	31356,50				31356,50
43	<i>Materac rehabilitacyjny</i>	359,10		35,91	305,24	17,95
44	<i>Materac rehabilitacyjny</i>	5027,40		502,74	4273,29	251,37
45	<i>Mobilne stanowisko do resuscytacji noworodka Dräger Resuscitaire z elektryczną regul. wys. i pochyl.</i>	94200,00				94200,00

46	<i>Monitor funkcji życiowych PHILIPS MEDIZIN Systeme Boblingen GmbH model: IntelliVue MX500</i>	112141,34				112141,34
47	<i>Monitor funkcji życiowych PHILIPS MX500</i>	112141,34				112141,34

48	Myjnia dezynfektor do mycia i dezynfekcji naczyń sanitarnych wielorazowego użytku ERLEN 1.45	31293,70				31293,70
49	Obrotowa platforma do przesadzania niepełnosprawnego	22386,00		1613,17	13711,96	7060,87
50	Obrotowa platforma do przesadzania niepełnosprawnego	12054,00		868,63	7383,34	3802,03
51	Okulary ochronne do laseroterapii	3530,10		353,01	3000,58	176,51
52	Okulary UV	835,17		83,52	709,89	41,76
53	OPROGRAMOWANIE DO WIZUALIZACJI VMWARE 1Y	7380,00			7380,00	
54	Osprzęt do UGUL	14040,00		1404,00	11934,00	702,00
55	Panel nadłóżkowy pionowy wyposażony w gniada MCR.2754.0922	8046,06				8046,06
56	Panel przyłóżkowy pionowy MERYcare	13000,00				13000,00
57	Panel przyłóżkowy pionowy podwójny MERYcare	65000,00				65000,00
58	Pas stabilizujący do stołów	864,00		86,40	734,40	43,20
59	Pas stabilizujący do stołów	216,00		21,60	183,60	10,80
60	Platforma do analizy równowagi, stania i chodu	48600,00		4860,00	41310,00	2430,00
61	Platforma równowagi BALANZA PHYSIO	1254,60		125,46	1066,41	62,73
62	Podgrzewacz do płynów infuzyjnych ELLTEC CO LTD. model: ANIMEC AM-301-SAF	9137,44				9137,44
63	Podgrzewacz płynów infuzyjnych Elitec Co Ltd. ANIMEC AM-301-SAF	9137,44				9137,44
64	Podgrzewacz płynów infuzyjnych S/N 2021D0380	9137,44				9137,44
65	Podnośnik do łóżka ZES-230291	301320,00		21837,00	185614,50	93868,50

66	Podnóżek do kozetki	356,70		35,67	303,20	17,83
67	Podnóżek do kozetki	4993,80		499,38	4244,72	249,70
68	Pompa infuzyjna MEDIMA P300 XXX	10244,99				10244,99
69	Pompa infuzyjna MEDIMA P300 XXX	10244,99				10244,99
70	Pompa strzykawkowa MEDIMA S300	11232,00				11232,00
71	Poręcz do nauki chodzenia 204/11/23	1771,20		177,12	1505,52	88,56
72	Poręcz do nauki chodzenia 205/11/23	1771,20		177,12	1505,52	88,56
73	Przełącznik FIBRE CHANNEL BROCADE G610 16x32G/s (sprzęt sieciowy)	61653,75			61653,75	
74	Rotor rehabilitacyjny A000-525-06-23461052 ERES MEDICAL	36180,00		3618,00	30753,00	1809,00
75	Serwer BACKUPOWY FUJITSU PRIMERGY RX2530 M6	89790,00			89790,00	
76	Ssak elektryczny BASIC napółkowy z wózkiem, pelotami (50 mm i 60 mm) oraz zbiornikiem 1,5 L	15492,60				15492,60
77	Ssak elektryczny DOMINANT FLEX MEDELA SG	50285,33				50285,33
78	Stanowisko resuscytacji noworodka mobilne Dräger Resuscitaire DSSB-0026 + pulsoksymetr	94200,00				94200,00
79	Step do aerobiku	246,00		24,60	209,10	12,30
80	Step do aerobiku	246,00		24,60	209,10	12,30
81	Stolik do narzędzi chirurgicznych na trójnogu z systemem hydraulicznym STZ 02	7381,23				7381,23
82	Stolik do narzędzi chirurgicznych ze stali nierdzewn. na trójnogu z systemem hydraulicz. JUVENTAS	7007,08				7007,08

83	Stołek obrotowy (SGK)	5338,20		533,82	4537,46	266,92
84	Stołek obrotowy SGK	381,30		38,13	324,11	19,06
85	Stół do ćwiczeń manulanych Manualex MI2	8200,00		820,00	6970,00	410,00
86	Stół operacyjny (mobilny z napędem) 1002702	138344,71				138344,71
87	Stół operacyjny mobilny z napędem podstawowym elektro-hydraulicznym MEDIFA GmbH & Co KG model: 50532	138344,71				138344,71
88	Stół rehabilitacyjny wraz z wyposażeniem ERES MEDICAL	49572,00		4957,20	42136,20	2478,60
89	System rehabilitacji funkcjonalnej w wirtualnej rzeczywistości	42854,40		4285,44	36426,24	2142,72
90	Szafa lekarska ERES MEDICAL	2337,00		233,70	1986,45	116,85
91	Szafka zamykana z półką ze stali nierdzewnej 100x60x85 z blatem roboczym	6815,91				6815,91
92	Szyna do ćwiczeń biernych 2445	52272,00		5227,20	44431,20	2613,60
93	Szyna do ćwiczeń biernych 2450	52272,00		5227,20	44431,20	2613,60
94	Szyna do ćwiczeń biernych 2451	52272,00		5227,20	44431,20	2613,60
95	Szyna do ćwiczeń biernych 51962	23760,00		2376,00	20196,00	1188,00
96	Szyna do ćwiczeń biernych 52579	23760,00		2376,00	20196,00	1188,00
97	Szyna do ćwiczeń biernych 52667	23760,00		2376,00	20196,00	1188,00
98	Szyna do ćwiczeń biernych 52697	23760,00		2376,00	20196,00	1188,00
99	Szyna do ćwiczeń biernych 52969	23760,00		2376,00	20196,00	1188,00
100	Taśmy rehabilitacyjne (MoVeS 45,5 słaby, średni, mocny) kpl.	1476,00		147,60	1254,60	73,80
101	Trener równowagi	393,60		39,36	334,56	19,68
102	Trener równowagi	1574,40		157,44	1338,24	78,72
103	Umywalka chirurgiczna (koryto z panelem ściennym; 2- stanowisk.)bateria uruch. fotokomórką SK90200/02	14388,79				14388,79
104	Umywalka chirurgiczna- koryto z panelem ściennym (dwu-	17103,15				17103,15

	stanowiskowym) bateria uruchamiana fotokomórką					
105	Urządzenie do elektroterapii EAC 00559	5031,01		503,10	4276,36	251,55
106	Urządzenie do elektroterapii EAC 00560	5031,00		503,10	4276,35	251,55
107	Urządzenie do krioterapii Froozer	26398,40		2639,84	22438,64	1319,92
108	Urządzenie do leczenia dysfunkcji mięśni dna miednicy ERES MEDICAL 1/429 (2023)	129600,00		12960,00	110160,00	6480,00
109	Usługa eRepozytorium EDM HIS PI (licencja)	159777,00		159777,00		
110	Waga z analizatorem składu ciała 23050019	11664,00		1166,40	9914,40	583,20
111	Waga z analizatorem składu ciała 23050021	11664,00		1166,40	9914,40	583,20
112	Walek do masażu roller	369,00		36,90	313,65	18,45
113	Wanna jezdna do masażu 353/2023	29700,00		2970,00	25245,00	1485,00
114	Wózek anestezjologiczny z czterema szufladami ANS-04	7393,02				7393,02
115	Wózek anestezjologiczny z szufladami ANS-04	7393,02				7393,02
116	Wózek na aparaty ERES MEDICAL	6480,00		648,00	5508,00	324,00
117	Wózek reanimacyjny Gamma Poliuretani s.r.I Medel AURION COMPACT	13151,70				13151,70
118	Zestaw do ćwiczeń z obciążeniem	4698,60		469,86	3993,81	234,93
119	Zestaw do terapii zimnem lub ciepłem z wyposażeniem P812B23110006 ERES MEDICAL	35640,00		3564,00	30294,00	1782,00
120	Zestaw do trakcji odcinka szyjnego kręgosłupa Saunders CHT	3131,00		313,10	2661,35	156,55
121	Zestaw hantli (hantla ogumowana)	9471,00		947,10	8050,35	473,55
122	Zestaw komputerowy LENOVO IDEA CENTRE AIO 3-24 z drukarką HP LaserJet Pro M15a W2G50A	11070,00				11070,00
123	Zestaw mebli medycznych ze zlewozmywakiem	18757,50				18757,50
124	Zestaw mebli medycznych ze zlewozmywakiem i miejscem na lodówkę	20787,00				20787,00

KONRET FUTURA						
125	Zintegrowany system medyczny AlleRad w module ExPACS (licencja)	160920,00		160920,00		
126	Zlew dwukomorowy z ociekaczem ze stali nierdzewnej na stelażu z półką 180x60x85	7947,03				7947,03
Wartość (brutto) zakupionego sprzętu		4 476 348,44	0,00	509 770,00	1 359 244,75	2 607 333,69

2.9 Otrzymane darowizny środków trwałych w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość otrzymanej darowizny	Darczyńca
1	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej	45 562,83	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych
2	Aparat do identyfikacji metodą spektrometrii masowej	855 554,40	Fundacja WOŚP
3	Komora laminarna	34 500,00	Fundacja WOŚP
	Ogółem	935 617,23	

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu wg pełnych etatów przeliczeniowych w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzedzającym	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	247,20	254,09
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	17,00	19,51
Ogółem	264,20	273,60

4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	Ustawowe badanie rsf	14 760,00

5. Nota objaśniająca strukturę środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

NOTA OBJAŚNIAJĄCA
DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za 2023 r.

Przeptyw środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)		
		-3 201 217,70
Zysk (strata) netto		16 957 239,45
Korekty		5 612 170,14
1.Amortyzacja		0,00
2.Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych		15 587 346,87
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) (zapisy konta 750-zapisy konta 751)		0,00
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-153 862,00
5.Zmiana stanu rezerw		1 182 347,88
6.Zmiana stanu zapasów		-2 009 852,05
7.Zmiana stanu należności		542 462,28
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-2 924 566,26
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-878 807,41
10.Inne korekty(otrzymane dotacje i dofinansowania)		13 756 021,75
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		13 756 021,75
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
		2 305 499,69
Wpływy		71 762,60
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		913 750,02
Z aktywów finansowych, w tym		0,00
a) w jednostkach powiązanych		913 750,02
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		913 750,02
- odsetki (naliczone odsetki od lokat , odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych)		0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		1 319 987,07
Inne wpływy inwestycyjne(otrzymane dotacje na dofinansowanie zakupu środków trwałych)		8 388 394,96
Wydatki		8 388 394,96
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00

Na aktywa finansowe, w tym:	
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	
- nabycie aktywów finansowych (zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych)	
- udzielone pożyczki długoterminowe	
Inne wydatki inwestycyjne	
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej (I - II)	-6 082 895,27
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
Wpływy	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych raz dopłat do kapitału	
Kredyty i pożyczki	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	
Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje i dofinansowania)	0,00
Wydatki	34 942,61
Nabycie udziałów (akcji) własnych	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli ,wydatki z tytułu podziału zysku	
Splata kredytów i pożyczek	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
Odsetki (naliczone odsetki od nieterminowych opłat)	34 942,61
Inne wydatki finansowe	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-34 942,61
Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III.+/- C.III.)	7 638 183,87
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 638 183,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
Środki pieniężne na początku okresu	2 047 735,55
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- -D), w tym	9 685 919,42
w tym :	
- środki pieniężne na rachunku bieżącym	9 540 715,44
- środki pieniężne na rachunku depozytów	58 659,91
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	53 980,51
- środki pieniężne z funduszy pomocowych	28 767,65
- środki pieniężne w kasie	3 795,91

6. NOTA o wpływie wojny w Ukrainie

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności SP ZOZ w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowania przez SP ZOZ w Radziejowie działalności. Szpital nie zmienił zakresu działania oraz zakresu terytorialnego działania.

W pierwszych miesiącach 2022 roku wybuchła wojna w Ukrainie. Jej negatywny wpływ nabiera dynamiki. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, ale już są zauważalne negatywne skutki wpływające na dalszą działalność SP ZOZ – u. Do kluczowych następstw budzących niepokój można zaliczyć wzrost kosztów utrzymania jednostki w 2023 roku do roku 2022 .

- wzrost kosztów energii elektrycznej o 31,00%,
- wzrost energii cieplnej o 37,97%
- wzrost kosztów żywienia pacjentów o 23,54%
- wzrost kosztów prania o 96,54%
- wzrost kosztów sprzątnięcia o 19,32%
- wzrost cen leków, środków ochrony osobistej niezbędnych do pracy szpitala;

Biorąc pod uwagę niepewność związaną z rozwojem sytuacji trudno jest w obecnej chwili oszacować skutki finansowe tego zdarzenia i utratę wartości aktywów. Kierownictwo SP ZOZ – u będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

7. Informacja o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego a przed jego zatwierdzeniem jednostka nie otrzymała informacji które mają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

8. Wyjaśnienie dotyczące różnic w Sprawozdaniu Finansowym za 2022 rok przekazanym do KRS.

W wyniku uszkodzenia pliku z zatwierdzonym SF przez Biegłego Rewidenta przed przekazaniem do KRS SF zostało w HSM-lu naniestone ponownie. Podczas nanoszenia wystąpiły błędy w zapisie danych.

Poniższe tabele przedstawiają PORÓWNYWALNOŚĆ danych w SF za 2023 na Bilansie Otwarcia

Bilans	na 31/12/2023	na 01/01/2023	Korekty wprowadzone na 01/01/2023
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe			
B.III.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 921 460,62	8 227 312,39	
B.III.1.A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	3 149 981,45	0,00
B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 149 981,45	0,00
B.III.2.A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 597 887,18	4 766 137,11	7 916 118,56
B.III.3.D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 329 937,77	0,00	3 149 981,45
B.III.3.D.1. – do 12 miesięcy	3 329 937,77	0,00	3 149 981,45
B.III.3.G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 498 297,90	1 266 655,57	
B.III.3.H. z tytułu wynagrodzeń	574 609,52	493 588,09	
B.III.3.I. inne	195 041,99	3 005 893,45	
B.III.4. Fundusze specjalne	323 573,44	311 193,83	
Rachunek przepływów pieniężnych			
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 638 183,87	549 541,27	549 451,27

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		na 31/12/2023		na 01/01/2023		Korekty wprowadzone na 01/01/2023	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)							
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach							
IA.1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu							
IA.1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		31 510 375,82	21 168 485,82	21 168 485,82	28 103 996,87		
IA.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu							
IA.2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		12 429 864,84	12 429 864,84	12 429 864,84			
IA.2.1.A. zwiększenie (z tytułu)		15 674 132,03	6 067 795,41	6 067 795,41			
IA.2.1.A.1. zwiększenie (z tytułu)		3 406 378,95	9 606 336,62	9 606 336,62			
IA.2.1.A.2. – podziału zysku (ustawowo)		3 406 378,95	9 606 336,62	9 606 336,62			
IA.2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 406 378,95	15 674 132,03	15 674 132,03			
IA.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		3 406 378,95	0,00	0,00	9 606 336,62		
IA.5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		3 406 378,95	0,00	0,00	9 606 336,62		
IA.5.1.1. – zmiany przyjętych zasad (polityki)		0,00	0,00	0,00	0,00		
IA.5.1.2. – korekty błędów		0,00	0,00	0,00	0,00		
IA.5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		3 406 378,95	0,00	0,00	9 606 336,62		
IA.5.2.A. zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00	0,00		
IA.5.2.A.1. – podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00	0,00		
IA.5.2.B. zmniejszenie (z tytułu)		3 406 378,95	0,00	0,00	9 606 336,62		
kapitał zapasowy		3 406 378,95	0,00	0,00	0,00		
IA.5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-3 201 217,70	3 406 378,95	3 406 378,95	0,00		
IA.5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-3 201 217,70	3 406 378,95	3 406 378,95	0,00		
IA.6. Wynik netto							
IA.6.A. zysk netto		0,00	0,00	0,00	0,00		
IA.6.B. strata netto		-3 201 217,70	0,00	0,00	0,00		
IA.6.C. odpisy z zysku		0,00	0,00	0,00	0,00		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		28 309 158,12	31 510 375,82	31 510 375,82			
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		28 309 158,12	31 510 375,82	31 510 375,82			