

UCHWAŁA NR III/17/2024
RADY POWIATU MIĘDZYCHODZKIEGO

z dnia 21 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Międzychodzie za rok 2023**

Na podstawie art. 12 pkt 11 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r., poz. 107) oraz art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Międzychodzie za rok 2023, stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu

Witold Maciołek

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.9.5.1.3.4.0.3.8.2</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.0.5.3.0.1</u>	
--	--	--

Załącznik do uchwały Nr III/17/2024

Sprawozdanie finansowe jednostki i Rady Powiatu Międzychodzkiego
z dnia 21 czerwca 2024 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-03-2024	
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 W MIĘDZYCHODZIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	MIĘDZYCHODZKI
Gmina	MIĘDZYCHÓD	Miejscowość	MIĘDZYCHÓD
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	MIĘDZYCHODZKI	Gmina	MIĘDZYCHÓD
Ulica	SZPITALNA	Nr domu	10
		Nr lokalu	
Miejscowość	MIĘDZYCHÓD	Kod pocztowy	64-400
		Poczta	MIĘDZYCHÓD
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (*opcjonalnie*)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej od 3.500,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy uwzględnieniu podatkowych stawek amortyzacyjnych wynikających z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia ich do eksploatacji,
- c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania,
- d) Przedmioty o jednostkowej wartości niższej niż 1.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania w korespondencji z kontem zużycia materiałów,
- e) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których zakup jest współfinansowany przez Unię Europejską, o wartości powyżej 3.500,00 zł, a także zespoły komputerowe bez względu na wartość początkową amortyzuje się metodą liniową przy zachowaniu stawek podatkowych
- f) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- g) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2) Zapasy

Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków, materiałów medycznych jednorazowego użytku, artykułów biurowych, gazów medycznych, krwi i produktów krwiopochodnych, oraz oleju opałowego.

Od rzeczowych składników majątku obrotowego dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości,
 - nadmiernych zapasów,
 - zapasów nie wykazujących ruchu
- * przez rok 50% ich wartości
* przez dwa lata 100% ich wartości

3) Należności

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

4) Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej.

5) Fundusze własne

Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

6) Rezerwy

Rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty wyceniane są w uzasadnionej wysokości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzwonne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty oraz wskaźnika wzrostu wynagrodzeń. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na przychody lub koszty pozostałej działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.

7) Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, które powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek gdy:

- a) w umowach wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczenia odsetek za nieterminową zapłatą zobowiązania,
- b) jednostka posiada pisemne oświadczenia reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatą zobowiązań.

Ustalenia wyniku finansowego

SPZOZ Międzychód prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym i funkcjonalnym. Rachunek Zysków i Strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

SPZOZ Międzychód sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podawane są ze szczegółowością określoną w Załączniku numer 1 do ustawy.

Pozostałe (opcjonalnie)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
MIĘDZYCHODZIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	36 988 501,08	32 713 086,51	A	Kapitał (fundusz) własny	20 320 434,99	13 167 796,30
I	Wartości niematerialne i prawne	1 140 757,36	1 479 663,47	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 856 740,10	1 856 740,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 311 056,20	8 999 568,30
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	1 140 757,36	1 479 663,47				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 847 743,72	31 233 423,04	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	35 793 572,63	27 350 750,97		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 069 135,66	23 389 212,37		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 205 662,24	1 209 707,28		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	903 714,46	566 940,86				
e)	inne środki trwałe	4 615 060,27	2 184 890,46				
2	Środki trwałe w budowie	54 171,09	3 882 672,07	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	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	7 152 638,69	2 311 487,90
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 830 555,88	35 150 573,22
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 729 694,00	2 278 523,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 714 934,00	2 264 993,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	2 439 532,00	2 041 894,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	275 402,00	223 099,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	14 760,00	13 530,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	14 760,00	13 530,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	5 903 303,74	6 746 632,82
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	5 903 303,74	6 746 632,82
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 903 303,74	6 746 632,82
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 294 428,23	7 265 386,67
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	22 162 489,79	15 605 283,01		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	1 650 613,46	1 513 812,80		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	1 650 613,46	1 513 812,80	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	9 487 365,23	5 474 848,34	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 048 450,28	7 073 882,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	843 329,08	843 329,08
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 090 656,73	4 246 716,50
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 090 656,73	4 246 716,50

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 079 430,08	1 070 235,89
3	Należności od pozostałych jednostek	9 487 365,23	5 474 848,34	h)	z tytułu wynagrodzeń	980 328,27	849 424,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 604 145,33	5 323 112,88	i)	inne	54 706,12	64 176,52
	– do 12 miesięcy	6 604 145,33	5 323 112,88	4	Fundusze specjalne	245 977,95	191 503,95
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 903 129,91	18 860 030,73
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 736 447,69	26 550,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	128 896,25	107 309,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 903 129,91	18 860 030,73
d)	dochodzone na drodze sądowej	17 875,96	17 875,96		– długoterminowe	19 393 332,91	16 377 970,87
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 867 440,61	8 495 735,02		– krótkoterminowe	2 509 797,00	2 482 059,86
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 867 440,61	8 495 735,02				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 867 440,61	8 495 735,02				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	266 885,11	194 816,02				
	– inne środki pieniężne	10 600 555,50	8 300 919,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 070,49	120 886,85				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	59 150 990,87	48 318 369,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	59 150 990,87	48 318 369,52

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	74 611 916,11	59 634 823,26
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 611 916,11	59 634 823,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
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	69 883 465,01	59 758 911,69
I	Amortyzacja	2 698 604,74	2 537 364,11
II	Zużycie materiałów i energii	11 007 715,47	8 889 275,22
III	Usługi obce	38 169 214,19	32 686 222,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	79 129,27	68 528,27
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	14 977 268,19	13 011 095,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 637 291,45	2 256 050,96
	– emerytalne	1 177 033,46	998 737,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	314 241,70	310 374,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	4 728 451,10	-124 088,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 612 874,88	2 403 809,57
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	144 504,59	29 365,71
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 468 370,29	2 374 443,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	582 053,40	169 443,44
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	582 053,40	169 443,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 759 272,58	2 110 277,70
G	Przychody finansowe	608 574,35	381 885,59
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:	608 574,35	381 885,59
	– 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	215 208,24	180 675,39
I	Odsetki, w tym:	215 208,24	180 675,39
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	7 152 638,69	2 311 487,90
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	7 152 638,69	2 311 487,90

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 167 796,30	10 856 308,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 167 796,30	10 856 308,40
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 856 740,10	1 856 740,10
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 856 740,10	1 856 740,10
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 999 568,30	5 311 713,22
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 311 487,90	3 687 855,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 311 487,90	3 687 855,08
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	2 311 487,90	3 687 855,08
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 311 056,20	8 999 568,30
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 311 487,90	3 687 855,08
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 311 487,90	3 687 855,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 311 487,90	3 687 855,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 311 487,90	3 687 855,08
	- podział zysku (ustawowo)	2 311 487,90	3 687 855,08
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	7 152 638,69	2 311 487,90
	a) zysk netto	7 152 638,69	2 311 487,90
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 320 434,99	13 167 796,30
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 320 434,99	13 167 796,30

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	7 152 638,69	2 311 487,90
II.	Korekty razem	-2 506 865,54	616 652,24
1.	Amortyzacja	2 698 604,74	2 537 364,11
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	215 140,40	179 018,27
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	451 171,00	95 128,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-136 800,66	23 873,38
7.	Zmiana stanu należności	-4 012 516,89	260 660,65
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 029 041,56	74 321,77
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 751 505,69	-2 553 713,94
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 645 773,15	2 928 140,14
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	6 974 019,31	5 635 901,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 974 019,31	5 635 901,47
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 974 019,31	-5 635 901,47
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 758 421,23	4 687 030,98
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	5 758 421,23	4 687 030,98
II.	Wydatki	1 058 469,48	1 022 347,35
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	843 329,08	843 329,08
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	215 140,40	179 018,27
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 699 951,75	3 664 683,63
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 371 705,59	956 922,30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 371 705,59	956 922,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 495 735,02	7 538 812,72
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 867 440,61	8 495 735,02
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 152 638,69							2 311 487,90		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 944 025,50							1 823 643,46		
Przeksięgowanie równoległe do amortyzacji dotacji na zakup środków trwałych	1 944 025,50			12	4			1 823 643,46		
Pozostałe*)										

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	5 033,87							3 893,68		
Kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek (lokaty)	5 033,87			12	4	2		3 893,68		
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	3 893,68							4 444,78		
Otrzymane odsetki od lokat zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	3 893,68			12	1	2		4 444,78		
Pozostałe ^{*)}										

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 992 587,72							1 855 710,14		
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiąca k.u.p.	1 934 419,29			16	1	48		1 822 254,14		
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu	53 970,43			16	1	22		33 456,00		
Koszty reprezentacji w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	4 198,00			16	1	28		0,00		
Pozostałe ^{*)}										

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 129 640,46						692 927,64		
Niewypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych	250 315,96			16	1	57	200 763,00		
Nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki na ubezpieczenia	414 623,50			16	1	57	a 387 196,64		
<small>Koszty bieżącego okresu ujęte jako rozliczenia międzyokresowe biernie - wzrost rezerw na świadczenia pracownicze</small>	449 941,00			16	1	27	91 438,00		
<small>Koszty bieżącego okresu ujęte jako rozliczenia międzyokresowe biernie - pozostałe rezerwy</small>	14 760,00			16	1	27	13 530,00		
Pozostałe*)									

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	601 489,64							584 856,27		
Wypłacone na rzecz osób fizycznych świadczenia zaliczone w ciężar kosztów w roku 2019	200 763,00			15	4		g	262 689,45		
Wpłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki dotyczące roku 2019	387 196,64			15	4		h	312 326,82		
Poniesione koszty uzyskania przychodów ujęte we wcześniejszych latach jako rezerwy	13 530,00			15	4		e	9 840,00		
Pozostałe ^{*)}										

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-7 728 211,54							-2 452 177,05	
Przychody podatkowe stanowiące przychód a nie ujęte w wyniku - otrzymane środki pieniężne z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne	5 755 337,51		12	1	1			4 687 030,98	
Dochody wolne od podatku - dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego	-3 049 153,77		17	1	47			-4 687 030,98	
Dochody wolne od podatku - środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowego z udziałem środków europejskich	-2 706 183,74		17	1	53			0,00	
Dochody wolne od podatku - dochody przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w ustawie	-7 728 211,54		17	1	4			-2 452 177,05	
Pozostałe*)									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00							0,00	
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00	

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2023



INFORMACJA DODATKOWA

**do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego zakładu Opieki
Zdrowotnej w Międzychodzie za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.**

Część I – Objasnienia do bilansu

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych.**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Razem zwiększenia wartości początkowej	Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	2 596 272,06 zł	4 240,61 zł	0,00 zł	2 600 512,67 zł
2	Środki trwałe	52 089 905,36 zł	11 524 649,16	1 235 860,35 zł	62 378 694,17 zł
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 353 180,10 zł	6 535 729,19 zł	0,00 zł	36 888 909,29 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 936 553,10 zł	406 493,77 zł	41 316,64 zł	4 301 730,23 zł
	d) środki transportu	1 332 154,93 zł	499 626,38 zł	0,00 zł	1 831 781,31 zł
	e) inne środki trwałe	16 468 017,23 zł	4 082 799,82 zł	1 194 543,71 zł	19 356 273,34 zł
3	Środki trwałe w budowie	3 882 672,07 zł	6 780 538,56 zł	10 609 099,54 zł	54 171,09 zł
4	Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Wartości niematerialne i prawne	1 116 608,59 zł	343 146,72 zł	0,00 zł	1 459 755,31 zł	1 140 757,36 zł
2	Środki trwałe	24 739 154,39 zł	3 081 827,50 zł	1 235 860,35 zł	26 585 121,54 zł	35 793 572,63 zł
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 963 967,73 zł	855 805,90 zł	0,00 zł	7 819 773,63 zł	29 069 135,66 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 726 845,82 zł	410 538,81 zł	41 316,64 zł	3 096 067,99 zł	1 205 662,24 zł
	d) środki transportu	765 214,07 zł	162 852,78 zł	0,00 zł	928 066,85 zł	903 714,46 zł
	e) inne środki trwałe	14 283 126,77 zł	1 652 630,01 zł	1 194 543,71 zł	14 741 213,07 zł	4 615 060,27 zł
3	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 171,09 zł
4	Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy

Nie wystąpiły

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie występuje

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umowy leasingu

Grupa składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne środki trwałe	1 186 586,67 zł	51 600,44 zł	726 369,48 zł	511 817,63 zł
Razem	1 186 586,67 zł	51 600,44 zł	726 369,48 zł	511 817,63 zł

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Nie występują

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Pro-Tronik sp. z o. o. Kraków - kary umowne - należności sporne - rok 2014	4 902 973,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 902 973,45 zł
Razem	4 902 973,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 902 973,45 zł

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

Nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Rodzaj Funduszu	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	6
Fundusz zapasowy	8 999 568,30 zł	2 311 487,90 zł	0,00 zł	11 311 056,20 zł
Fundusz rezerwowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	8 999 568,30 zł	2 311 487,90 zł	0,00 zł	11 311 056,20 zł

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2023 rok	7 152 638,69 zł
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00 zł
3a. Zysk do podziału	7 152 638,69 zł
- zwiększenie funduszu zakładu	7 152 638,69 zł
- nagrody dla pracowników	0,00 zł

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego. Zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 264 993,00 zł	449 941,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 714 934,00 zł
długoterminowe	2 041 894,00 zł	397 638,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 439 532,00 zł
krótkoterminowe	223 099,00 zł	52 303,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	275 402,00 zł
c. Pozostałe rezerwy	13 530,00 zł	14 760,00 zł	13 530,00 zł	0,00 zł	14 760,00 zł
długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
krótkoterminowe w tym:	13 530,00 zł	14 760,00 zł	13 530,00 zł	0,00 zł	14 760,00 zł
- badanie sprawozdania finansowego	13 530,00 zł	14 760,00 zł	13 530,00 zł	0,00 zł	14 760,00 zł
Razem	2 278 523,00 zł	464 701,00 zł	13 530,00 zł	0,00 zł	2 729 694,00 zł

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Treść	Okres spłaty					
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
I. Zobowiązania długoterminowe	1 686 658,16 zł	1 686 658,16 zł	1 686 658,16 zł	1 686 658,16 zł	3 373 316,50 zł	2 529 987,42 zł
1. Wobec pozostałych jednostek						
a) kredyty i pożyczki w tym:	1 686 658,16 zł	1 686 658,16 zł	1 686 658,16 zł	1 686 658,16 zł	3 373 316,50 zł	2 529 987,42 zł
Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości - Pożyczka inwestycyjna dzielona w ramach inicjatywy JESSICA - Umowa numer IJ12-02608 z 28.03.2013r.	1 686 658,16 zł	1 686 658,16 zł	1 686 658,16 zł	1 686 658,16 zł	3 373 316,50 zł	2 529 987,42 zł

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości - pożyczka inwestycyjna udzielona w ramach inicjatywy JESSICA - Umowa numer IJ12-02608 Zabezpieczenie: a) Hipoteka b) Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową z poręczeniem Powiatu Międzychodzkiego do 80% kwoty pożyczki	7 589 961,90 zł	23 437 802,16 zł	6 746 632,82 zł	22 763 138,90 zł
		17 365 832,64 zł		17 365 832,64 zł
		6 071 969,52 zł		5 397 306,26 zł

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 886,85 zł	157 070,49 zł
- ubezpieczenia	16 193,44 zł	15 483,26 zł
- opłaty telefoniczne	1 387,39 zł	1 295,19 zł
- inne rozliczenia (w tym remonty sprzętu medycznego)	92 719,08 zł	128 171,61 zł
- odsetki od lokat	3 893,68 zł	5 033,87 zł
- licencja Legalis, ESET	4 356,26 zł	4 749,56 zł
- certyfikacja systemu zarządzania jakością	2 337,00 zł	2 337,00 zł
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	18 860 030,73 zł	21 903 129,91 zł
- środki trwałe i WNIIP z dotacji i darowizn	1 114 806,80 zł	705 324,00 zł
- rozbudowa i modernizacja szpitala	4 828 026,02 zł	4 613 122,58 zł
- dofinansowanie termomodernizacji	209 250,00 zł	202 500,00 zł
- działania energooszczędne	933 306,16 zł	903 280,24 zł
- dźwig osobowy	17 413,50 zł	9 053,10 zł
- zmiana układu funkcjonalnego pomieszczeń segmentu A	642 198,64 zł	623 466,40 zł
- POIS.09.01.00-00-0037/16 - SOR	531 825,88 zł	515 985,04 zł
- RPWP.02.01.01-30-0047/16	1 622 149,64 zł	1 226 271,65 zł
- zakup ambulansu na potrzeby ZRM Międzychód	562 591,84 zł	435 806,68 zł
- zakup cyfrowego aparatu RTG na potrzeby SPZOZ	524 772,08 zł	387 158,12 zł
- adaptacja pomieszczeń SPZOZ Międzychód na potrzeby OAiIT	2 295 184,59 zł	2 204 048,67 zł
- pozostałe dotacje, darowizny i dofinansowania - wartość pozostających na magazynie na koniec roku przekazanych na rzecz SPZOZ leków i materiałów jednorazowego użytku	87 237,03 zł	90 320,75 zł
- przychody przyszłych okresów – wartość przychodów odpowiadająca wartości kosztów zmiennych do poniesienia w celu wykonania 100% ryczału (umowa PSZ) za rok 2020 oraz niewykonanego ryczału roku 2021, oraz wartość odszkodowania z polisy nr POC701401 – do rozksięgowania równolegle do księgowania kosztów naprawy Tomografu Komputerowego z krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	803 831,00 zł	32 534,45 zł
- fundusz przeciwdziałania COVID-19	4 006 206,98 zł	6 354 574,06 zł
- adaptacja pomieszczeń SPZOZ Międzychód na potrzeby Medycznego Laboratorium Diagnostycznego	307 833,32 zł	294 833,24 zł
- dostosowanie infrastruktury SPZOZ Międzychód do wymogów ustawy o cyberbezpieczeństwie	373 397,25 zł	536 006,34 zł
- RPWP.11.02.00-30.0013/22	0,00 zł	1 557 729,61 zł
- RPWP.09.01.01-30.0023/22	0,00 zł	1 211 114,98 zł

15. Wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu zobowiązania z podziałem na zobowiązania długo - i krótkoterminowe

Zobowiązanie wynikające z udzielonej w ramach inicjatywy JESSICA Pożyczki Inwestycyjnej na rozbudowę Szpitala o pawilon diagnostyczno-zabiegowy – umowa nr IJ12-02608 . Saldo pożyczki na dzień bilansowy **6.746.632,82 zł** w tym kwota zobowiązania długoterminowego stanowi **5.903.303,74 zł**, natomiast krótkoterminowego **843.329,08 zł**.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Nie występują

Część II – Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i wyrobów gotowych

Wyszczególnienie	Rok 2022	Struktura %	Rok 2023	Struktura %	Dynamika 2022/2021
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń kontraktowych:	58 746 970,11 zł	98,51%	73 621 981,81 zł	98,68%	125,32%
<i>w tym:</i>					
- Lecznictwo zamknięte	39 333 722,88 zł	65,95%	50 963 371,17 zł	68,30%	129,57%
- Świadczenia zdrowotne specjalistyczne	8 317 466,36 zł	13,95%	10 734 653,91 zł	14,39%	129,06%
- Świadczenia zdrowotne diagnostyczne	1 326 694,17 zł	2,22%	1 549 166,72 zł	2,08%	116,77%
- Ośrodki opieki domowej	775 654,24 zł	1,30%	1 020 252,35 zł	1,37%	131,53%
- Zespoły Ratownictwa Medycznego	4 471 122,87 zł	7,50%	5 341 680,40 zł	7,16%	119,47%
- Podstawowa opieka zdrowotna	2 913 918,80 zł	4,89%	3 437 891,56 zł	4,61%	117,98%
- Przychody z tytułu wzrostu wynagrodzeń	69 579,00 zł	0,12%	76 162,76 zł	0,10%	109,46%
- Przychody dotyczące dodatku do wynagrodzeń COVID-19	1 022 049,38 zł	1,71%	0,00 zł	-	-
- COVID-19 – pretriage, punkt pobrań, punkt szczepień	516 762,41 zł	0,87%	5 861,88 zł	0,01%	1,13%
- przychody dotyczące rezydentur i staży podyplomowych	0,00 zł	-	492 941,06 zł	0,66%	-
2. Pozostała sprzedaż usług medycznych	826 315,78 zł	1,39%	919 631,80 zł	1,23%	111,29%
3. Pozostała sprzedaż niemedyyczna	61 537,37 zł	0,10%	70 302,50 zł	0,09%	114,24%
Razem (1+2+3)	59 634 823,26 zł	100,00%	74 611 916,11 zł	100,00%	125,11%
<i>w tym krajowe</i>	59 634 823,26 zł	100,00%	74 611 916,11 zł	100,00%	125,11%

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środków trwałych

Nie wystąpiły

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nazwa		Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	7 152 638,69 zł
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 944 025,50 zł
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	5 033,87 zł
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	3 893,68 zł
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	1 992 587,72 zł
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	1 129 640,46 zł
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	601 489,64 zł
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	- 7 728 211,54
J.	Podstawa opodatkowania	0,00 zł
K.	Podatek dochodowy	19%
	Podatek dochodowy od dochodu z bieżącego roku	0,00 zł
	Odrębne zobowiązanie podatkowe- dochód przeznaczony na cele statutowe a wydatkowany na inne cele w kwocie 58.168,43 zł	11 052,00 zł

6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie wystąpiły

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów

Nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2023 roku	Nakłady planowane na 2024 rok
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	4 240,61 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe	6 969 778,70 zł	7 157 860,00 zł
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
3. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
Razem	6 974 019,31 zł	7 157 860,00 zł

Część III – Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

Część IV – Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

1. Objasnienie struktury srodków pieniężnych do sprawozdania z przeplywu srodków pieniężnych

Rodzaj srodków pieniężnych	Stan na koniec roku 2022	Stan na koniec roku 2023	Różnica
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie	5 015,59 zł	10 004,98 zł	4 989,39 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	189 800,43 zł	256 880,13 zł	67 079,70 zł
Lokaty bankowe	8 300 000,00 zł	10 600 000,00 zł	2 300 000,00 zł
Środki pieniężne w drodze	919,00 zł	555,50 zł	- 363,50 zł
Ogółem	8 495 735,02 zł	10 867 440,61 zł	2 371 705,59 zł

2. Wskazanie przyczyn powstania różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przeplywów pieniężnych

- Zmiana stanu rezerw – brak różnic
- Zmiana stanu zapasów – brak różnic
- Zmiana stanu należności i roszczeń – brak różnic
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszy specjalnych – brak różnic
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – różnica wynika z niewykazywania w rachunku przeplywów pieniężnych zmian stanu rozliczeń międzyokresowych ujętych drugostronnie na kontach aktywów - środki trwale otrzymane w formie darowizny lub nieodpłatnego przekazania oraz dotacje w roku ich przekazania.

Część V – Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych transakcji osobowych

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. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiazanymi, przez które rozumie się jednostki powiazane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiazanej, lub
- osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiazanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiazaną w stosunku do tej jednostki

Nie wystąpiły

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

L.p.	Grupa zawodowa	2023								
		Umowa o pracę			Umowa cywilno-prawna			Podsumowanie 2023		
		Razem	K	M	Razem	K	M	Razem	K	M
1.	Lekarze, psychologzy	5	2	3	96	45	51	101	47	54
2.	Pielęgniarki	24	24	0	80	77	3	104	101	3
3.	Położne	4	4	0	31	31	0	35	35	0
4.	Technicy medyczni, dietetycy, centralnej sterylizacji	23	22	1	8	6	2	31	28	3
5.	Ratownicy medyczni	0	0	0	26	5	21	26	5	21
6.	Sekretarki i rejestratorki	19	19	0	0	0	0	19	19	0
7.	Farmaceuci	0	0	0	1	1	0	1	1	0
8.	Rehabilitacja (mgr)	4	3	1	1	1	0	5	4	1
9.	Laboratorium (mgr)	2	2	0	10	8	2	12	10	2
10.	Opiekun, terapeuta	4	4	0	5	5	0	9	9	0
11.	Kapelani	1	0	1	0	0	0	1	0	1
12.	Salowi i noszowi	31	27	4	0	0	0	31	27	4
13.	Pracownicy techn., informatycy	3	0	3	2	0	2	5	0	5
14.	Pracownicy gospodarczy, obsługi	3	1	2	1	1	0	4	2	2
15.	Pracownicy administracji	20	15	5	0	0	0	20	15	5
RAZEM:		143	123	20	261	180	81	404	303	101

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Nie dotyczy

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania oraz warunków spłaty

Nie dotyczy

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 14.760,00 zł

Część VI – Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
W roku 2023 nie dokonano zmian w polityce rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

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

W bieżącym roku obrotowym w stosunku do roku poprzedzającego nie nastąpiły zmiany polityki rachunkowości, które mogłyby w istotny sposób wpływać na dane zawarte w sprawozdaniu finansowym, w związku z czym porównywalność danych została zachowana.

Część VII – Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Nie dotyczy

Część VIII – Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

Część IX – Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Na dzień bilansowy SPZOZ Międzychód nie stwierdza zagrożenia kontynuacji działalności w jakimkolwiek zakresie.

Część X – Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

Nie występują.

Międzychód dnia, 26.03.2024r.

Sporządził: Maciej Brzozowski

Zatwierdził: Bartosz Grobelny

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-26 14:18:07	Maciej Brzozowski
2024-03-26 14:21:14	Bartosz Grobelny

Uzasadnienie

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Międzychodzie zwróciła się z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023.

Podjęcie przez Radę Powiatu Uchwały w tym zakresie wynika z art. 53 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 59.150.990,87 zł, z kolei rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 r. wykazuje zysk netto 7.152.638,69 zł, który zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu. Sprawozdanie zostało pozytywnie ocenione przez biegłego rewidenta, zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości.

Przedstawione sprawozdanie finansowe za rok 2023 otrzymało pozytywną opinię Rady Społecznej, działającej przy SPZOZ w Międzychodzie na posiedzeniu w dniu 3 czerwca 2024 roku.

Biorąc powyższe pod uwagę, podjęcie Uchwały uważa się za zasadne.