

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W OSTROWI MAZOWIECKIEJ**

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, zm. Dz.U. z 2023 r., poz. 295 oraz z 2024 r. poz. 619) w związku z art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2024 r. poz. 799) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. o sumie bilansowej po stronie aktywów i pasywów w kwocie 74 254 944,27 zł.

§ 2. Zatwierdza się przeznaczenie zysku za 2023 r. w kwocie 2 899 583,35 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu

Dorota Subda

UZASADNIENIE

do projektu uchwały Rady Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z art. 121 ust. 1, ust. 4 pkt. 2 i 3 ustawy o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący oraz podmiot ten dokonuje kontroli i oceny działalności obejmującej m.in. prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi, a także gospodarkę finansową.

Wobec powyższego Rada Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej, będąca podmiotem tworzącym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej, zatwierdza sprawozdanie finansowe SPZZOZ za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., nie później niż do końca czerwca 2024 roku.

Bilans sporządzony przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej na dzień 31.12.2023 r. po stronie aktywów i pasywów zamknął się zyskiem 74 254 944,27 zł.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wskazuje przeznaczenie zysku za 2023 r. w kwocie 2 899 583,35 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wyżej wymienione sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez firmę APS Biuro Audytorsko Rachunkowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Rakowiecka 34/14 i uzyskało opinię pozytywną.

Podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania finansowego został wybrany uchwałą Nr 685/255/2023 Zarządu Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej z dnia 18 października 2023 r.

W związku z powyższym uzasadnione jest podjęcie przedmiotowej uchwały.



BIURO AUDYTORSKO RACHUNKOWE

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
Dla ZARZĄDU i RADY POWIATU OSTROWSKIEGO
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Ostrowi Mazowieckiej
ul. Duboisa 68, 07- 300 Ostrów Mazowiecka
z badania rocznego sprawozdania finansowego obejmującego okres
od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku.

Badanie przeprowadził
Kluczowy biegły rewident
Michał Stępień
nr ew. 9359

Warszawa, dnia 19.03.2024 r.

ADS

BIURO AUDYTORSKO RACHUNKOWE

ul. Rakowiecka 34/14
02-532 Warszawa
NIP 5213769419
KRS 0000665699



www.apsaudyt.pl



kontakt@apsuadyt.pl



+48 503 063 992



+48 695 207 567



+48 501 626 449

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla ZARZĄDU i RADY POWIATU OSTROWSKIEGO

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej

w Ostrowi Mazowieckiej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej („Szpital”), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 74 254 944,27 PLN,
- rachunku zysków i strat, za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 r., wykazujący zysk netto w wysokości 2 899 583,35 PLN,
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 r., wykazujący zwiększenie kapitału własnego o 3 756 709,35 PLN,
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 705 335,50 PLN oraz
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2023 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz Statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady

Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2029 z dnia 21 marca 2029 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od szpitala zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Michał Stępień biegły rewident nr 9359.

Działający w imieniu APS Biuro Audytorsko Rachunkowe Sp. z o.o. z siedzibą w 02-532 Warszawa, Rakowiecka 34/14 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4129 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Michał
Jacek
Stępień

Elektronicznie
podpisany przez
Michał Jacek
Stępień
Data: 2024.03.19
15:11:01 +01'00'

podpis kluczowego biegłego rewidenta

Michał Stępień, nr w rejestrze 9359

Miejscowość; Warszawa 19.03.2024 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Ostrowi Mazowieckiej

07-300 Ostrów Mazowiecka, ul. Dubois 68
tel. (0 29) 746 37 11, fax (0 29) 746 37 06
REGON 000306756, NIP 759-14-36-186, PKD 8610Z

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

1. Dane jednostki sporządzającej sprawozdanie:
 - a) Nazwa i siedziba:
Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej, 07-300 Ostrów Mazowiecka ul. Stanisława Dubois 68.
 - b) Podstawowy przedmiot działalności:
Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego wraz ze szpitalnym oddziałem ratunkowym, specjalistycznego leczenia ambulatoryjnego, rehabilitacji ruchowej, podstawowej opieki zdrowotnej, opieki lekarskiej i pielęgniarstwa nad uczniami, opieki nad kobietą ciężarną, promocji i ochrony zdrowia.
 - c) Organ założycielski i prowadzący rejestr:
Od dnia 1.01.1999 r. funkcję organu założycielskiego pełni Powiat Ostrowski. W rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Mazowieckiego w Warszawie wpisany został pod numerem 14-00279. W Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XIV Wydział Gospodarczy w Warszawie zarejestrowany został dnia 12.09.2002 r. pod nr 0000130150.
2. Czas trwania działalności jednostki:
Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej rozpoczął swoją działalność dnia 31.12.1998 r. Czas trwania działalności jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem:
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. Dane porównywalne odnoszą się do okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
 - a) Podstawa prawna:
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zwaną dalej ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych i instrumentów finansowych, które wycenia się w wartości godziwej.
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy

rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący 31 grudnia, natomiast okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy.

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym a pozostałe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w sposób szczegółowy ujęto w Zakładowym Planie Kont. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania firmy Asseco Poland S.A. InfoMedica – licencja nr 0000297462.

Szpital posiada w swojej dokumentacji wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz funkcji.

Nie utworzono rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gdyż „odroczone” należności i „odroczone” zobowiązania nie miałyby wpływu na podstawę opodatkowania w przyszłości, ponieważ zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 11 ze zm.) dochody przeznaczone na cele statutowe są wolne od podatku.

Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasadę amortyzacji liniowej,
- środki trwałe o wartości od 3.000,00 zł. do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
- do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10.000,- zł stosowane są następujące stawki:

- budynki i budowle	- 2,5 %
- urządzenia techniczne i maszyny	- 6 % – 30 %
- środki transportu	- 14 %
- pozostałe środki trwałe	- 10 % - 20 %

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są wg stawek

- 20% - 30 %

Ewidencja materiałów (ilościowo – wartościowa) prowadzona jest w cenach brutto, rozchody z magazynów metodą „FIFO”.

Należności – wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów.

Zobowiązania - wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

Sporządziła: mgr Alina Patalon
Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024 r.

Alina
Patalon

Elektronicznie podpisany
przez Alina Patalon
Data: 2024.03.18
09:26:45 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Artur Wnuk
Data: 2024.03.18
11:40:17 +01'00'

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Ostrowi Mazowieckiej
ul. Dubois'a 68, 07-300 Ostrow Mazowiecka

BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

Lp	AKTYWA	Stan na	
		31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
A.	Aktywa trwałe	40 068 227,22	36 062 914,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	114 146,86	126 746,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	114 146,86	126 746,22
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 240 923,17	35 072 227,52
1	Środki trwałe	38 378 401,80	30 579 733,40
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	477 448,95	224 856,53
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 054 759,76	18 002 228,19
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 882 135,43	2 013 446,39
d)	środki transportu	304 533,99	334 341,69
e)	inne środki trwałe	9 659 523,67	10 004 860,60
2	Środki trwałe w budowie	862 521,37	4 492 494,12
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	2 100,00	2 100,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 100,00	2 100,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	2 100,00	2 100,00
-	udziały lub akcje	2 100,00	2 100,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	711 057,19	861 840,63
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	711 057,19	861 840,63

B.	Aktywa obrotowe	34 186 717,05	31 773 190,06
I.	Zapasy	1 549 189,15	1 563 275,52
1	Materiały	1 549 189,15	1 563 275,52
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	20 253 080,54	15 232 107,28
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	20 253 080,54	15 232 107,28
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	19 847 141,47	14 947 353,56
	- do 12 miesięcy	19 847 141,47	14 947 353,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	34 080,12	69 805,53
	c) inne	371 858,95	214 948,19
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 639 840,34	14 345 175,84
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 639 840,34	14 345 175,84
	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	11 639 840,34	14 345 175,84
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 633 277,84	14 338 986,84
	- inne środki pieniężne	5 006 562,50	6 189,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	744 607,02	632 631,42
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	74 254 944,27	67 836 104,43

Lp	PASYWA	Stan na	
		31.12.2023	31.12.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	19 744 558,86	15 987 849,51
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 020 800,79	20 163 674,79
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 175 825,28	-6 642 328,39
VI.	Zysk (strata) netto	2 899 583,35	2 466 503,11
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 510 385,41	51 848 254,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	15 114 673,00	13 368 842,24
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 537 175,00	7 980 565,00
	- długoterminowa	7 705 213,00	6 526 283,00
	- krótkoterminowa	1 831 962,00	1 454 282,00
3	Pozostałe rezerwy	5 577 498,00	5 388 277,24
	- długoterminowe	4 661 074,00	4 376 498,00
	- krótkoterminowe	916 424,00	1 011 779,24
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 441 361,04	19 209 484,49
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 143 332,01	18 976 246,28
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 009 151,60	12 542 117,25
- do 12 miesięcy	12 009 151,60	12 542 117,25
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych tytułów publiczoprawnych	3 492 606,19	3 133 265,56
h) z tytułu wynagrodzeń	3 036 437,53	2 676 272,63
i) inne	605 136,69	624 590,84
4 Fundusze specjalne	298 029,03	233 238,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 954 351,37	19 269 928,19
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	19 954 351,37	19 269 928,19
- długoterminowe	16 730 456,04	15 214 348,32
- krótkoterminowe	3 223 895,33	4 055 579,87
RAZEM PASYWA	74 254 944,27	67 836 104,43

Sporządzono: Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024 roku
(miejscowość)

mgr Alina Patalon

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**Alina
Patalon**

Elektronicznie podpisany
przez Alina Patalon
Data: 2024.03.17 11:42:19
+01'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Zespołu Opieki Zdrowotnej, Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Ostrów Mazowieckiej
Artur Wnuk

Elektronicznie
podpisany przez
Artur Wnuk
Data: 2024.03.18
11:20:58 +01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony za okres 01.01.2023 rok- 31.12.2023 roku
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
	rok obrotowy	rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	140 606 621,48	113 587 223,76
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	142 163 231,48	114 196 885,76
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 556 610,00	-609 662,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	144 523 411,59	116 047 885,26
I. Amortyzacja	5 545 013,86	4 986 574,84
II. Zużycie materiałów i energii	24 650 110,67	18 432 262,95
III. Usługi obce	54 836 967,97	43 320 910,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	338 518,71	223 802,59
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	49 008 659,30	40 743 795,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 709 434,46	7 904 587,23
- emerytalne	3 925 608,29	3 532 377,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	434 706,62	435 952,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 916 790,11	-2 460 661,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 416 333,04	6 208 578,32
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	715,87
II. Dotacje	5 463 018,21	4 299 845,36
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 953 314,83	1 908 017,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 051 831,52	1 697 189,16
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 368,06	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	66 468,46	32 704,30
III. Inne koszty operacyjne	974 995,00	1 664 484,86
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 447 711,41	2 050 727,66
G. Przychody finansowe	485 710,42	461 432,79
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:	485 710,42	461 432,79
- 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	778,48	6 342,34
I. Odsetki, w tym:	772,00	4 867,61
- 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	6,48	1 474,73
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 932 643,35	2 505 818,11
J. Podatek dochodowy	33 060,00	39 315,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 899 583,35	2 466 503,11

Sporządzono: Ostrow Maz. dnia 15.03.2024 rok

mgr Alina Patalon
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Alina Patalon
Elektronicznie podpisany przez Alina Patalon
Data: 2024.03.17 11:43:29 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Artur Wnuk
Elektronicznie podpisany przez Artur Wnuk
Data: 2024.03.18 11:25:12 +01'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

	2023	2022
	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 987 849,51	13 521 346,40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
la. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 987 849,51	13 521 346,40
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 163 674,79	20 163 674,79
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	857 126,00	0,00
a. Zwiększenie (z tytułu)	857 126,00	0,00
- otrzymanie w nieodpłatne użytkowanie nieruchomości	857 126,00	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	21 020 800,79	20 163 674,79
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a. Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z 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	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a. Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a. Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b. Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 175 825,28	-6 642 328,39
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 466 503,11	1 718 374,89
- 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	2 466 503,11	1 718 374,89
a. Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b. Zmniejszenie (z tytułu)	2 466 503,11	1 718 374,89
- pokrycia straty z lat ubiegłych	2 466 503,11	1 718 374,89
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 642 328,39	8 360 703,28
- 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	6 642 328,39	8 360 703,28
a. Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b. Zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	2 466 503,11	1 718 374,89
- pokrycia straty zyskiem za 2021 r.	0,00	1 718 374,89
- pokrycia straty zyskiem za 2022 r.	2 466 503,11	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 175 825,28	6 642 328,39
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 175 825,28	-6 642 328,39
6. Wynik netto	2 899 583,35	2 466 503,11
a. Zysk netto	2 899 583,35	2 466 503,11
b. Strata netto	0,00	0,00
c. Odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 744 558,86	15 987 849,51
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 744 558,86	15 987 849,51

Sporządzono: Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024 roku
(miejscowość)

mgr Alina Patalon
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Elektronicznie
podpisany przez
Alina Patalon
Data: 2024.03.19
14:08:50 +01'00'

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez Artur
Wnuk
Data: 2024.03.19
14:35:50 +01'00'

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku
(metoda pośrednia)

	2023	2022
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 899 583,35	2 466 503,11
II. Korekty razem	-6 419 717,05	5 001 724,37
1. Amortyzacja	5 545 013,86	4 986 574,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6,48	1 474,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-484 938,42	-456 265,31
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 368,06	-715,87
5. Zmiana stanu rezerw	1 745 830,76	1 384 888,02
6. Zmiana stanu zapasów	14 086,37	-157 025,19
7. Zmiana należności	-5 020 973,26	-3 237 307,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	231 876,55	4 578 320,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 459 148,79	-2 098 219,15
10. Inne korekty	-1 838,66	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-3 520 133,70	7 468 227,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	8 288 311,75	5 203 777,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 931,94	715,87
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych		
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	8 282 379,81	5 203 061,37
II. Wydatki	7 958 445,49	6 513 798,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 942 145,49	6 513 798,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych		
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	16 300,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	329 866,26	-1 310 021,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	485 710,42	461 432,79
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	485 710,42	461 432,79
II. Wydatki	778,48	699 242,55
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
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	0,00	693 259,47
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	772,00	5 983,08
9. Inne wydatki finansowe	6,48	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	484 931,94	-237 809,76
D. Przepływy pieniężne netto , razem (A.III+/-B.III.+/-C.III)	-2 705 335,50	5 920 396,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 705 335,50	5 920 396,21
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 345 175,84	8 424 779,63
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 639 840,34	14 345 175,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	179 923,70	119 419,65

Sporządzono: Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024 roku

mgr Alina Patalon
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Alina
Patalon

Elektronicznie
podpisany przez
Alina Patalon
Data: 2024.03.18
11:21:42 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
Ostrow Mazowieckiej
Artur Wnuk

Elektronicznie
podpisany przez
Artur Wnuk
Data: 2024.03.18
11:30:14 +01'00'

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

Szczegółowe dane dotyczące aktywów i pasywów bilansu w układzie zgodnym z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości przedstawiono poniżej.

Ad. 1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, przedstawia tabela 1.1.1.

Ad.1.1.2. Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Stan na początek i koniec roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia przedstawiono w tabeli 1.1.2.

Ad. 1.2. Nie dotyczy.

Ad. 1.3. Nie dotyczy.

Ad. 1.4. Szczegółowy wykaz gruntów użytkowanych wieczystość oraz ich wartość przedstawia tabela 1.4.

Ad. 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu. Wartość sprzętu medycznego przedstawia tabela 1.5.

Ad. 1.6. Nie dotyczy.

Ad. 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 1.7.

Ad. 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego - założycielskiego. Na fundusz założycielski składa się majątek otrzymany do nieodpłatnego użytkowania od organu założycielskiego oraz dotacje i darowizny. Szczegółowe dane przedstawia tabela 1.8.

Ad. 1.9. Nie dotyczy

Ad. 1.10. Rok 2023 zamknął się zyskiem netto w wysokości 2 899 583,35 zł. Propozycja, co do sposobu podziału zysku przedstawia tabela 1.10.1.

Ad. 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Uaktualniono rezerwy na zobowiązania dotyczące kosztów odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych za rok sprawozdawczy. Szczegółową strukturę rezerw przedstawia tabela 1.11.

Ad. 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek nie występują.

Ad. 1.13. Nie dotyczy.

Ad. 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie przedstawia tabela 1.14.1 i 1.14.2.

Ad. 1.15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową przedstawia tabela 1.15.

Ad. 1.16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych przedstawia tabela 1.16.

Ad. 1.17. Nie dotyczy.

Ad. 1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT przedstawia tabela 1.18.

Ad. 1.19. Nie dotyczy.

Ad. 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograf.) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług przedstawia tabela 2.1.

Ad. 2.2. Nie dotyczy.

Ad. 2.3. Nie dotyczy.

Ad. 2.4. Nie dotyczy.

Ad. 2.5. Nie dotyczy.

Ad. 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą brutto) przedstawiono w tabeli 2.6.

Ad. 2.7. Nie dotyczy.

Ad. 2.8. Nie dotyczy.

Ad. 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawiono w tabeli 2.9.

Ad. 2.10. Nie dotyczy.

Ad. 2.11. Nie dotyczy.

Ad. 2.12. Nie dotyczy.

Ad. 3. Nie dotyczy.

Ad. 5.1. Nie dotyczy.

Ad. 5.2. Nie dotyczy.

Ad. 5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe przedstawia tabela 5.3.

Ad. 5.4. Nie dotyczy.

Ad. 5.5. Nie dotyczy.

Ad. 5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy przedstawia tabela 5.6.

Ad. 6.1. Nie dotyczy.

Ad. 6.2. Nie dotyczy.

Ad. 6.3. Nie dotyczy.

Ad. 6.4. Nie dotyczy.

Ad. 7. Nie dotyczy.

Ad. 8. Nie dotyczy.

Ad. 9. Nie dotyczy.

Ad. 10. Nie dotyczy.

Pozostałe nieomówione zagadnienia, które zostały wymienione w ustawie o rachunkowości nie wystąpiły w roku obrotowym i roku ubiegłym.

Ostrów Mazowiecka, 15.03.2024 r.

Alina
Patalon

Elektronicznie
podpisany przez Alina
Patalon
Data: 2024.03.18
09:27:23 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Artur Wnuk
Data: 2024.03.18
11:26:24 +01'00'

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

1.1.1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto) - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			finansowane ze środków własnych	z dotacji programów	przebieżenie	aktualizacja	darowizny i inne tytuły		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	8		9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	2 680 049,75	51 071,03	61 869,00	0,00	0,00	0,00	112 940,03	0,00	0,00	0,00	0,00	2 792 989,78
2	Środki trwałe	69 254 190,26	4 097 632,06	6 531 533,53	0,00	0,00	2 588 977,28	13 218 142,87		501 568,25	0,00	501 568,25	81 970 764,88
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	224 856,53	690,42	0,00	0,00	0,00	251 902,00	252 592,42	0,00	0,00	0,00	0,00	477 448,95
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 035 248,46	2 708 061,77	5 720 000,00	0,00	0,00	605 224,00	9 033 285,77	0,00	0,00	0,00	0,00	42 068 534,23
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 481 244,04	325 143,85	108 533,53	0,00	0,00	0,00	433 677,38	0,00	160 061,99	0,00	160 061,99	5 754 859,43
	d) środki transportu	375 476,47	32 250,23	0,00	0,00	0,00	0,00	32 250,23	0,00	0,00	0,00	0,00	407 726,70
	e) inne środki trwałe	30 137 364,76	1 031 485,79	703 000,00	0,00	0,00	1 731 851,28	3 466 337,07	0,00	341 506,26	0,00	341 506,26	33 262 195,57
3	Środki trwałe w budowie	4 492 494,12	3 094 545,96	3 548 481,16			28 437,28	6 671 464,40	0,00	16 300,00	10 285 137,15	10 301 437,15	862 521,37
4	Inwestycje długoterminowe	2 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00

Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Duboisa 68
NIP 759-14-36-186

1.1.2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	12		13
1	Wartości niematerialne i prawne	2 553 303,53	0,00	125 539,39	0,00	125 539,39	0,00	2 678 842,92	126 746,22	114 146,86
2	Środki trwałe	38 674 456,86		5 419 474,47	0,00	5 419 474,47	501 568,25	43 592 363,08	30 579 733,40	38 378 401,80
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 856,53	477 448,95
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 033 020,27	0,00	980 754,20	0,00	980 754,20	0,00	16 013 774,47	18 002 228,19	26 054 759,76
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 467 797,65	0,00	564 988,34	0,00	564 988,34	160 061,99	3 872 724,00	2 013 446,39	1 882 135,43
	d) środki transportu	41 134,78	0,00	62 057,93	0,00	62 057,93	-	103 192,71	334 341,69	304 533,99
	e) inne środki trwałe	20 132 504,16	0,00	3 811 674,00	0,00	3 811 674,00	341 506,26	23 602 671,90	10 004 860,60	9 659 523,67
3	Środki trwałe w budowie					0,00		0,00	4 492 494,12	862 521,37
4	Inwestycje długoterminowe	0,00				0,00		0,00	2 100,00	2 100,00

Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Dubois 68
NIP 759-14-36-186

1.4. Grunty użytkowane wieczystie

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Szpital ul. Dubois 68 Nr działki 4541/1, 4541/2, 4541/4, 4541/5, 4541/6, 4541/7, 4542/2, 4542/5	Powierzchnia	40 047			40 047
	Wartość	206 000,00			206 000,00
Powiatowa Przychodnia Zdrowia ul. Okrzei Nr działki 1711/3	Powierzchnia	1 585			1 585
	Wartość	16 977,77			16 977,77
Poradnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia, ul. Widnichowska Nr działki 5330	Powierzchnia	112			112,00
	Wartość	1 878,76			1 878,76
ZOL Małkinia	Powierzchnia		0,5874		0,5874
	Wartość		252 592,42		252 592,42
Razem	Powierzchnia	41 744,59	0,5874	0,00	41 744,59
	Wartość	224 856,53	252 592,42	0,00	477 448,95

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Duboisa 68
NIP 759-14-36-186

1.5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	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				
Urządzenia techniczne i maszyny				-
Środki transportu				
Inne środki trwałe	7 898 567,05	6 687 382,03	2 915 032,00	11 670 917,08
Razem	7 898 567,05	6 687 382,03	2 915 032,00	11 670 917,08

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6
- z tytułu należności (konto 200)	150 097,30	41 438,82	0,00	32 655,62	158 880,50
- z tytułu należności od NFZ- dochodz. na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu należności od NFZ- roszczenia sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu należności (konto 200) - dochodzone na drodze sądowej	1 414,50	0,00	762,60	0,00	651,90
Razem	151 511,80	41 438,82	762,60	32 655,62	159 532,40

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Duboisa 68
NIP 759-14-36-186

**1.8.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

Wyszczególnienie	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	20 163 674,79
w tym:	
wprowadzone do ewidencji grunty	224 856,53
2. Zwiększenia :	857 126,00
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe:	-
w tym:	
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	857 126,00
w tym: przyjęcie w nieodpłatne użytkowanie od Organu Założycielskiego gruntu i budynku w Małkini	857 126,00
3. Zmniejszenia :	-
w tym:	
Stan na koniec roku obrotowego	21 020 800,79

Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Duboisa 68
NIP 759-14-36-186

1.9. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	-	-	-
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: - agio - podział zysku - dopłaty - inne	-	-	-
3. Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym: - pokrycie straty - zwrot dopłat - dywidendy - inne	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-

Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Duboisa 68
NIP 759-14-36-186

1.10.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za rok	2 899 583,35
- pokrycie strat z lat ubiegłych zyskiem za rok	2 899 583,35
- zwiększenie funduszu zakładu	

1.10.2. Propozycje co do sposobu pokrycia straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	0,00
3. Razem strata do pokrycia	0,00
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
- zmniejszenie funduszu zakładu	
- pokrycie zyskiem osiągniętym w latach następnych	0,00
5. Niepokryta strata	0,00

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Duboisa 68
NIP 759-14-36-186

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obroto- wego
			Wykorzystane (rozliczone z zobowiązaniami	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Razem	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe:	10 902 781,00	1 463 506,00	-	-	-	12 366 287,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	6 526 283,00	1 178 930,00			-	7 705 213,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia					-	-
- na pozostałe koszty działalności operacyjnej	4 376 498,00	284 576,00			-	4 661 074,00
- na pozostałe koszty					-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe:	2 466 061,24	293 104,00	10 779,24	-	10 779,24	2 748 386,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	1 454 282,00	377 680,00				1 831 962,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia					-	-
- na pozostałe koszty działalności operacyjnej	1 011 779,24	- 84 576,00	10 779,24		10 779,24	916 424,00
- na pozostałe koszty						-
Razem	13 368 842,24	1 756 610,00	10 779,24	-	10 779,24	15 114 673,00

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

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

Treść	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z Banku Spółdzielczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z Woj.Fund.Ochr. Środowiska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

1.12.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe	19 209 484,49	19 441 361,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 209 484,49	19 441 361,04
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	18 976 246,28	19 143 332,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 976 246,28	19 143 332,01
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych										
- inne zobowiązania finansowe										
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:										
- do 12 miesięcy	12 542 117,25	12 009 151,60							12 542 117,25	12 009 151,60
- powyżej 12 miesięcy	12 542 117,25	12 009 151,60							12 542 117,25	12 009 151,60
- zaliczki otrzymane na dostawy										
- zobowiązania wekslowe										
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 133 265,56	3 492 606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 133 265,56	3 492 606,19
- z tytułu wynagrodzeń	2 676 272,63	3 036 437,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 272,63	3 036 437,53
- inne	624 590,84	605 136,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 590,84	605 136,69
4. Fundusze specjalne	233 238,21	298 029,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 238,21	298 029,03
- ZFŚS	233 238,21	298 029,03							233 238,21	298 029,03
- inne										

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

1.13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne								
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

1.14.1. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2			3
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 494 472,05	763 645,80	802 453,64	1 455 664,21
w tym:				
- długoterminowe	861 840,63	18 885,62	169 669,06	711 057,19
- Podniesienie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego	0,00	18 885,62	0,00	18 885,62
- licencje	94 920,63	0,00	60 109,06	34 811,57
- dzierżawa Fresenius	766 920,00	0,00	109 560,00	657 360,00
- krótkoterminowe	632 631,42	744 760,18	632 784,58	744 607,02
- prenumerata czasopism	116,64	149,04	116,64	149,04
- ubezpieczenia środków transportu	2 851,44	3 357,73	2 851,44	3 357,73
- przedłużenie rejestru domeny Szpitala	2 424,32	2 768,16	2 424,32	2 768,16
- certyfikaty SSL	543,25	530,08	534,41	538,92
- opłaty bankowe, pocztowe	67,50	67,50	67,50	67,50
- LEX / WOLTERS- abonament	3 044,70	3 044,73	3 044,70	3 044,73
- Podniesienie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego	0,00	103 091,86	0,00	103 091,86
- Systemy informatyczne	9 941,51	11 157,64	9 941,51	11 157,64
- licencje	80 049,46	84 933,60	80 049,46	84 933,60
- dzierżawa Fresenius	109 560,00	109 560,00	109 560,00	109 560,00
- szkolenia	29 660,70	22 568,41	29 660,70	22 568,41
- energia ciepła	0,00	64 381,76	0,00	64 381,76
- usługi telekomunikacyjne	0,00	165,67	0,00	165,67
- ubezpieczenia majątkowe i OC	341 383,00	338 984,00	341 545,00	338 822,00
-koszty realizacji zadania-cyberbezpieczeństwo inform. w 2022 a wpływ środków z NFZ w 2023	52 988,90	0,00	52 988,90	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	19 269 928,19			19 954 351,37
- długoterminowe	15 214 348,34			16 730 456,04
- krótkoterminowe	4 055 579,85			3 223 895,33

Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

1.14.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	560 476,75	1 731 851,28	185 144,15	2 107 183,88
Dotacja na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	17 694 492,86	2 086 607,27	2 842 232,22	16 938 867,91
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	1 014 958,58	36 000,00	142 659,00	908 299,58
Razem	19 269 928,19	3 854 458,55	3 170 035,37	19 954 351,37

#ADR!

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Dubois 68
NIP 759-14-36-186

1.15. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Kredyty i pożyczki	137	0,00	Zobowiązania długoterminowe Zobowiązania krótkoterminowe	0,00 0,00
Razem		0,00		0,00

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Duboisa 68
NIP 759-14-36-186

**1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje
i poręczenia, także wekslowe**

Zobowiązania warunkowe	Wartość przedmiotu sporu
1	2
Ogółem <i>w tym z tytułu :</i>	5 577 498,00
Postępowań sądowych toczących się wobec SPZZOZ	5 577 498,00
Sygn. akt II C 836/13	1 724 346,00
Sygn. akt XXIV C 552/23	200 000,00
Sygn. akt I C 650/15	916 424,00
Sygn. akt II C 1011/15	1 735 728,00
Sygn.akt I C 663/19	1 001 000,00
Gwarancji	
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	
Zabezpieczeń umów leasingowych	

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	78 365,96	78 365,96	0,00
Razem	0,00	78 365,96	78 365,96	0,00

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	4		5	2	3	6
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy: - -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Usługi, w tym główne grupy: - przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych do NFZ przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych komercyjnych	114 196 885,76 112 143 523,68 2 053 362,08	142 163 231,48 139 732 363,96 2 430 867,52	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Towary, w tym według rodzajów działalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	114 196 885,76	142 163 231,48	0,00	0,00	0,00	0,00

Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Dubois 68
NIP 759-14-36-186

**2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym
a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Wyszczególnienie	Kwota
1	
1. Wynik finansowy brutto	2 932 643,35
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	7 053 811,84
a) różnice trwałe	5 520 213,20
- amort. środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróc. w jakiejk. formie	3 200 250,18
- odpisane należności	25 029,64
- zakup dyplomy	258,00
- koszty noclegu	470,00
- staże lekarskie wydatkowane w 2023 pokryte środkami obcymi	641 143,09
- staże lekarskie wydatkowane w 2023 pokryte środkami obcymi (środki wnioskowane)	90 166,64
- rezydentury i kierownicy specjalizacji wydatkowane w 2023 pokryte środkami obcymi	817 475,12
- rezydentury i kierownicy specjalizacji wydatkowane w 2023 pokryte środkami obcymi (środki wnioskowane)	99 164,35
- koszty reprezentacji	20 944,44
- wiązanki, transport na pogrzeb	0,00
- zwrot środków z KFS- naliczone a zwrócone w 2024 r.	240,00
- artykuł spoż. i catering	2 570,40
- opłaty skarbowe	34,00
- opłaty sądowe	142,00
- darowizny pieniężne (1.200,00 -konferencję kardiologiczną+1.365,12 na szfkę przyłózkową)	2 565,12
- darowizny rzeczowe (meble,sprzęt,wypożyczenie)	4 359,99
- darowizny mleka dla niemowląt i leków	26 269,23
- rozchód - COVID-19 środki ochrony osobistej i lekki otrzymane w drodze darowizny	80 002,40
- zakup sprzętu pokryty dotacjami	27 631,88
- usługi pokryte dofinansowaniem - E-usługi	80 586,78
- usługi pokryte dofinansowaniem - E-Konsylium	58 800,00
- usługi pokryte dofinansowaniem - Cyberbezpieczeństwo	76 438,94
- naprawy sprzętu i aparatury medycznej pokryte polisami ubezpieczeniowymi	115 621,60
- odsetki budżetowe	772,00
- storno naliczonych niezapłaconych odsetek dot. zobowiązań za 2020r.	0,00
- wypłacone renty	118 644,00
- ugody	2 480,00
- rozliczenie parkomatów	81,45
- kary, odszkodowania, sankcje,	28 071,95
b) różnice przejściowe	1 533 598,64
- odpisy aktualizujące wartości należności	41 438,82
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń za XII/23 wypłac. w I/24	342 669,76
- korekty do naliczeń wynagrodzeń z umowy o pracę za 2023 a wypłacone po 07.01.2024	250,00
- odpis aktualizujący odsetki	0,00
- składki ZUS od wynagrodzeń za 2023 rok płatny w 2024	37 204,95
- leki w apteczkach oddziałowych na 31.12.2023	844 460,96
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
- koszt zużytych leków przez pacjentów pozost. na 31.12.2023r. a wypisanych w 2024r.	64 703,94
- ryczałt za dojazdy wypłacony w 2024r.	2 870,21
- delegacje wypłacone w 2024 a księgowane w 2023	0,00
- rezerwa na przyszłe skutki postępowań sądowych	200 000,00
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różn.przejściowe) (-)	2 527 742,63
- odpisy aktualizujące wartości należności	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń za XII/22 wypłac. w I/23	258 648,36
- korekty do naliczeń wynagrodzeń z umowy o pracę za 2022 a wypłacone po 07.01.2023	34 597,94
- składki ZUS od wynagrodzeń za 11/22 i 12/22 płatny w 2023	1 319 904,20
- leki w apteczkach oddziałowych na 31.12.2022	895 589,00
- koszt zużytych leków przez pacjentów pozost. na 31.12.2022r. a wypisanych w 2023r.	16 854,24
- ryczałt za dojazdy wypłacony w 2023r.	2 148,89
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	5 294 037,01
a) różnice przejściowe	62 158,13
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od lokaty	0,00
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki oo zobowiązań	484,00
- PFRON naliczony za XI i XII/2023	33 749,24
- wystawione noty obciążeniowe - brak zapłaty	27 924,89
b) różnice trwałe	5 231 878,88
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00
- rozwiązanie rezerwy na skutki postępowań sądowych	2 020,30
- środki otrzymane w 2023 na staże lekarskie	641 143,09
- staże dotycz. 2023 r a wpływ środków w 2024 roku	90 166,64
- środki otrzymane w 2023 na rezydentury i kierowników specjalizacji	817 475,12
- rezydentury za XII/2023 a wpływ środków w 2024 (kwota nieotrzymana w 2023)	99 164,35
- otrzymane darowizny pieniężne na 760	2 565,12
- otrzymane darowizny rzeczowe na 760 (meble sprzęt, wyposaż., mleko dla niemowląt i prod.lecznicze)	58 790,09
- korekta naliczonych odsetek na dzień 31.12.2022 r	0,00
- równowart.amortyz.śr.trwał.pokr.środkami UE	600 299,54
- równowart.amortyz.śr.trwał.- korekta Funduszu Założycielskiego	144 315,07
- równowart.amortyz.śr.trwał. pokrytych dot.PFRON,WFOŚiGW-środkami obcymi	1 283 108,00
- równowart.amortyz.śr.trwał.- pokrytych środkami Organu Założycielskiego	248 915,41
- równowart.amortyz.śr.trwał.- pokrytych środkami Wojewody Mazowieckiego	649 989,89
- dzierżawa gruntu Fresenius	83 640,00
- wynajem lokalu Wizja	22 702,08
- otrzymane dotacje - Projekty UE	49 491,96
- otrzymane dotacje - Projekt E-konsylium	9 308,04
- dotacja ze środków Ministra Zdrowia na realizację zadania E-KONSyliUM	3 335,79
- dotacja ze środków Ministra Zdrowia na realizację zadania E-Uslugi	80 586,78
- dotacja na pokrycie kosztów modernizacji jednej łazienki	10 000,00

- dotacja z NFZ na realizację zadania publicznego " Monitorowanie dzieci"	27 631,84
- dotacja z NFZ na realizację zadania cyberbezpieczeństwo informatyczne	134 446,71
- dotacja z Budżetu Państwa na realizację zadania E-Usługi	51 844,54
- równowart. amortyz. pokrytej umorzoną pożyczką z WFOSiGW	5 316,92
- odszkodowania pokryte polisami ubezpieczeniowymi	115 621,60
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunk. lat ubiegł. (różn. przejś.) (+)	0,00
- pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rach. (ustalenie statystyczne) (+)	3 903 325,42
- przychód uzyskany w związku z nieodpłatnym używaniem	929 869,16
- zmniejszenie przychody uzyskanego w związku z nieodpłatnym używaniem od jednostek, które były zobligowane do przeciwdziałania covid-19	-863 810,37
- noty obciążeniowe z poprzedn. okresu - zapłacone w 2023	8 808,20
- dotacje	2 096 607,15
	0,00
- darowizny środków trwałych (łóżka szpitalne, łóżko rehabilitacyjne, apar. do badań medycznych -Prac. Mikrobiologii)	1 731 851,28
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	6 068 000,97
8. Zmiana stanu produktów	-1 556 610,00
9. Dochód podatkowy	7 624 610,97
Wydatki na inne cele niż statutowe do opodatkowania	173 998,24
Wynagrodzenie płatnika ZUS	1,27
Kary	5 853,68
Wyplacone renty	118 644,00
Dyplom	258,00
Wydatki na reprezentację	20 944,44
Catering Rada Społeczna	2 570,40
Opłaty sądowe, skarbowe	176,00
Rozliczenie parkomatów	81,45
Odsetki budżetowe	772,00
Krajowa Izba Odwoławcza	22 217,00
Ugody	2 480,00
Dochód do opodatkowania	173 998,24
Podstawa opodatkowania	173 998,00
Podatek dochodowy 19%	33 059,62
> po zaokrągleniu	33 060,00

Ostrów Mazowiecka 15.03.2024 r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

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

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	300 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	7 077 274,94	17 129 405,00
- na ochronę środowiska	-	
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	60 563,00	38 173 310,00
- na ochronę środowiska	-	894 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	2 349,18	-
Razem	7 140 187,12	55 602 715,00

Ostrów Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Dubois'a 68
NIP 759-14-36-186

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe (etaty)

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	448,281	403,242	45,039	433,365
w tym:				
Lekarze w tym:	25,700	21,937	3,763	19,733
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	1,000	1,000	0,000	1,000
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	8,000	8,000	0,000	8,500
Farmaceuci	3,500	2,500	1,000	3,000
Diagnosta Laboratoryjny	12,583	12,000	0,583	11,167
Pielęgniarki	183,840	180,757	3,083	177,091
Położne	34,458	34,458	0,000	31,223
Technicy medyczni	24,793	24,793	0,000	23,755
Sekretarki medyczne	24,618	24,618	0,000	25,300
Rejestratorki medyczne	20,242	20,242	0,000	22,767
Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	38,784	31,534	7,250	41,767
Statystycy medyczni	6,000	6,000	0,000	6,000
Pracownicy gospodarczy i obsługi technicznej	16,790	1,000	15,790	16,083
Ratownicy medyczni	11,513	3,513	8,000	11,097
Opiekunowie medyczni	11,250	9,250	2,000	12,978
Pozostały personel	34,210	30,640	3,570	31,404

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w etatach
Pracownicy umysłowi	424,216
Pracownicy na stanowiskach roboczych (obsługa gospod. i tech., niższy personel)	17,790
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,000
Uczniowie	0,000
Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	6,275
Razem	448,281

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej
07-300 Ostrow Mazowiecka
ul. Dubois 68
NIP 759-14-36-186

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
wyплаcone lub należne за rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 220,00		17 220,00
Inne usługi poświadczające			0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00
Pozostałe usługi			0,00

Ostrow Mazowiecka, dnia 15.03.2024r.

Alina
Patalon

Elektronicznie
podpisany przez
Alina Patalon
Data: 2024.03.18
09:48:02 +01'00'

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Ostrowi Mazowieckiej

Elektronicznie
podpisany przez
Artur Wnuk
Data: 2024.03.18
11:25:56 +01'00'