

UCHWAŁA NR/...../.....
RADY POWIATU BRZESKIEGO

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Brzesku za rok obrotowy 2023**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 619 i 1598) oraz § 51 ust. 1 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Brzesku, stanowiącego załącznik do uchwały Nr III/27/2019 Rady Powiatu Brzeskiego z dnia 31 stycznia 2019 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Brzesku (Dz. Urz. Woj. Małopolskiego z 2019 r. poz. 1332 i 7732, z 2020 r. poz. 6580, z 2021 r. poz. 935 i 5949, z 2022 r. poz. 5068 i z 2023 r. poz. 6866) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Brzesku za rok obrotowy 2023 w brzmieniu określonym załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Brzeskiego oraz Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Brzesku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Radca prawny

Jerzy Pocięcha

Dyrektor Wydziału
Bezpieczeństwa
i Administracji

Marcin Hebda

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8.6.9.1.6.6.3.4.5.6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.2.9.5.9.8	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2024	
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 ZESPOŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W BRZESKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	BRZESKI
Gmina	BRZESKO	Miejscowość	BRZESKO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	BRZESKI	Gmina	BRZESKO
Ulica	KOŚCIUSZKI	Nr domu	68
		Nr lokalu	
Miejscowość	BRZESKO	Kod pocztowy	32-800
		Poczta	BRZESKO
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)

Empty area for providing details on the consolidation method used.

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)

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji z zastosowaniem metody liniowej. Amortyzacja jest obliczana wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych grup środków trwałych z zastrzeżeniem, że zgodnie z decyzją Dyrektora SPZOZ w Brzesku od dnia 1 stycznia 2007 r. zostało wprowadzone obniżenie do 50% stawek amortyzacyjnych od środków trwałych, których wartość zakupu wyniosła powyżej 50 000,00 zł;
- b) Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia;
- c) Zapasy materiałów i leków wycenia się w cenach zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT), ponieważ zapasy dotyczą w całości sprzedaży zwolnionej;
- d) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że należności wątpliwe, sporne oraz przeterminowane podlegają aktualizacji. Nie podlegają obowiązkowi aktualizacji należności spłacone do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych za dany okres;
- e) Zobowiązania wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty;
- f) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej;
- g) Rezerwy wyceniane są w uzasadnionych i wiarygodnie oszacowanych kwotach. Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne jeszcze nieponiesione, lecz przypadające na rok obrotowy (z uwzględnieniem zasady współmierności) koszty;
- h) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej;

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy został ustalony zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości w wariantcie porównawczym zgodnie z założeniami przyjętymi w polityce rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sporządzanie sprawozdania finansowego:

- a) Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w języku polskim'
- b) Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w zł,
- c) Szpital sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat,
- d) Szpital sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe (*opcjonalnie*)

Sprawozdanie zawiera informacje dodatkowe i objaśnienia.

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	63 087 829,43	56 450 609,17	A	Kapitał (fundusz) własny	12 494 263,91	7 372 891,39
I	Wartości niematerialne i prawne	1 908 640,84	450 303,82	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 980 641,11	7 980 641,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 445 939,03	1 253 647,74
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 445 939,03	1 253 647,74
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 908 640,84	450 303,82				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	61 179 188,59	56 000 305,35	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	60 639 281,31	54 862 496,91		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	129 639,55	129 639,55	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 943 158,38	30 348 631,93		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 429 317,86	6 802 615,18		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	2 284 293,19	2 625 629,20				
e)	inne środki trwałe	18 852 872,33	14 955 981,05				
2	Środki trwałe w budowie	539 907,28	1 137 808,44	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-3 118 844,95
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	2 067 683,77	1 257 447,49
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	76 389 777,61	69 958 857,52
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	15 420 246,56	14 640 987,27
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	14 110 182,26	13 365 071,65
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	7 382 118,94	8 342 782,88
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	6 728 063,32	5 022 288,77
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 310 064,30	1 275 915,62
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	1 310 064,30	1 275 915,62
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 041 635,00
	– 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	0,00	1 041 635,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	1 041 635,00
	– 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	23 105 074,67	21 080 902,70
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	25 796 212,09	20 881 139,74		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	2 856 377,49	2 404 107,91		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	2 856 377,49	2 404 107,91	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	17 621 684,96	12 763 544,36	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 663 412,46	20 629 168,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 041 635,00	1 000 008,00
	– 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:	11 651 980,55	8 918 027,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	11 651 980,55	8 918 027,99

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	3 493 147,64	3 124 315,16
3	Należności od pozostałych jednostek	17 621 684,96	12 763 544,36	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 536 369,91	4 981 598,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 130 509,40	11 992 795,58	i)	inne	940 279,36	2 605 218,79
	– do 12 miesięcy	17 130 509,40	11 992 795,58	4	Fundusze specjalne	441 662,21	451 734,54
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	37 864 456,38	33 195 332,55
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	101 313,80	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	389 861,76	770 748,78	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 864 456,38	33 195 332,55
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	32 828 469,68	28 657 744,20
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 676 350,06	5 245 868,62		– krótkoterminowe	5 035 986,70	4 537 588,35
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 676 350,06	5 245 868,62				
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	4 676 350,06	5 245 868,62				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 676 350,06	5 245 868,62				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	641 799,58	467 618,85				
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)	88 884 041,52	77 331 748,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	88 884 041,52	77 331 748,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	163 149 118,51	140 204 996,89
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	159 635 999,65	137 168 862,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-122 519,42	-77 916,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje oraz inne dofinansowania	3 635 638,28	3 114 050,72
B	Koszty działalności operacyjnej	160 755 789,10	142 797 918,75
I	Amortyzacja	5 841 467,96	5 280 033,53
II	Zużycie materiałów i energii	32 411 203,30	26 586 730,59
III	Usługi obce	39 883 210,70	35 120 533,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	172 625,85	142 922,13
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	67 972 711,44	62 187 232,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 866 687,14	12 924 227,33
	– emerytalne	6 129 526,79	5 687 060,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	607 882,71	556 239,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 393 329,41	-2 592 921,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 510 661,41	10 320 692,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 138,80	5 658,00
II	Dotacje	4 154 034,61	7 143 404,37
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 351 488,00	3 171 629,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 698 808,30	6 259 583,62
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	41 333,46	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	7 657 474,84	6 259 583,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 205 182,52	1 468 186,60
G	Przychody finansowe	3 663,43	2 120,00
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:	0,00	0,00
	– 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	3 663,43	2 120,00
H	Koszty finansowe	137 591,18	160 596,11
I	Odsetki, w tym:	121,79	1 342,54
	– 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	137 469,39	159 253,57
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 071 254,77	1 309 710,49
J	Podatek dochodowy	3 571,00	52 263,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 067 683,77	1 257 447,49

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)	10 157 253,02	9 251 999,95
	- 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	10 157 253,02	9 251 999,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 980 641,11	7 998 352,21
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	7 980 641,11	7 998 352,21
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 253 647,74	842 812,42
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 192 291,29	410 835,32
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 257 447,49	604 940,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	1 257 447,49	604 940,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	65 156,20	194 104,68
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- z tytułu straty z lat ubiegłych	65 156,20	194 104,68
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 445 939,03	1 253 647,74
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	-1 861 397,46	410 935,32
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 063 342,81	126 392,79
	- 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	1 063 342,81	126 392,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	194 104,68
	- z tytułu przeksięgowanie straty z lat ubiegłych	0,00	194 104,68
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 063 342,81	-67 711,89
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 924 740,27	-284 442,53
	- 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	-2 924 740,27	-284 442,53
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 118 844,95
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- korekta z lat ubiegłych	0,00	-3 118 844,95
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-3 118 844,95
	- z kontroli NFZ	0,00	-65 156,20
	- z tytułu utworzenia rezerwy na niewykorzystany urlop	0,00	-3 053 688,75
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 924 740,27	-284 442,53
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 861 397,46	-352 154,42
6.	Wynik netto	2 067 683,77	1 257 447,49
	a) zysk netto	2 067 683,77	1 257 447,49
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 632 866,45	10 157 293,02
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 067 683,77	1 257 447,49
II.	Korekty razem	4 128 929,38	3 764 431,85
1.	Amortyzacja	5 841 467,96	5 280 033,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	129 200,47	154 873,03
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36 194,66	-5 658,00
5.	Zmiana stanu rezerw	779 259,29	2 554 481,57
6.	Zmiana stanu zapasów	-452 269,58	195 285,85
7.	Zmiana stanu należności	-4 858 140,60	4 776 679,67
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 502 901,94	-1 343 193,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 975 971,07	-4 746 936,48
10.	Inne korekty	3 126 286,31	-3 101 133,85
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 196 613,15	5 021 879,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 138,80	118 036,21
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 138,80	118 036,21
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	13 034 526,19	11 504 552,84
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 034 526,19	11 504 552,84
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.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 029 387,39	-11 386 516,63
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	7 350 797,15	10 446 398,72
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	7 350 797,15	10 446 398,72
II.	Wydatki	1 087 541,47	1 113 244,31
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	958 341,00	958 341,00
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	129 200,47	154 903,31
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 263 255,68	9 333 154,41
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-569 518,56	2 968 517,12
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 245 868,62	2 277 351,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 676 350,06	5 245 868,62
	- 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			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 071 254,77			1 309 710,49		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	10 477 908,78	0,00	0,00	9 942 567,65	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	12 252 702,09	0,00	0,00	15 924 063,72	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	18 658 665,03	0,00	0,00	19 043 657,60	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	18 793,81	0,00	0,00	275 066,11	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	5 655 123,02	0,00	0,00	5 196 173,33	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	18 793,81			275 066,11		
K.	Podatek dochodowy	3 571,00			52 263,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacje dodatkowe.

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 1

Nota nr 1								
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Wyszególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	31.12.2022			2 399 540,06				2 399 540,06
2	Zwiększenia	0,00	0,00	2 060 496,30	0,00	0,00	0,00	2 060 496,30
	zakup							0,00
	przyjęcie z inwestycji							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	spadek, darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	niedobory							0,00
4	31.12.2023	0,00	0,00	4 460 036,36	0,00	0,00	0,00	4 460 036,36

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 2									
Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych									
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how			
1	31.12.2022			1 949 236,24				1 949 236,24	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	602 159,28	0,00	0,00	0,00	602 159,28	
	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			602 159,28				602 159,28	
	przemieszczenia							0,00	
								0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	sprzedaż							0,00	
	likwidacja							0,00	
	przemieszczenia							0,00	
	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
	darowizna							0,00	
								0,00	
4	31.12.2023			2 551 395,52	0,00	0,00	0,00	2 551 395,52	
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00	
6	31.12.2022							0,00	
	Zwiększenia odpisów							0,00	
	Zmniejszenia odpisów							0,00	
7	31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	450 303,82	0,00	0,00	0,00	450 303,82	
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 908 640,84	0,00	0,00	0,00	1 908 640,84	

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 3

Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	31.12.2022	129 639,55	36 608 554,96	13 832 950,32	4 747 452,31	39 173 527,53	94 492 124,67
2	Zwiększenia		3 133 756,59	549 315,88	0,00	7 374 354,07	11 057 426,54
	przyjęcie bezpośrednio z zakupu						0,00
	przyjęcie z inwestycji						0,00
	otrzymanie jako aport		3 133 756,59	549 315,88	0,00	5 508 763,78	9 191 836,25
	otrzymanie z darowizny, dotacje				0,00	1 119 807,02	1 119 807,02
	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	ś.trwałe niskowartościowe					745 783,27	745 783,27
	Tarcza Antykrzysowa-Pakiet Medyczny						0,00
3	Zmniejszenia	0,00		236 474,37	347 826,53	1 566 585,98	2 150 886,88
	likwidacja			236 474,37	347 826,53	1 384 290,27	1 968 591,17
	sprzedaż						0,00
	przekazanie jako aport						0,00
	przekazanie jako darowizna						0,00
	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
	Śroski trwałe niskowartościowe					182 295,71	182 295,71
4	31.12.2023	129 639,55	39 742 311,55	14 145 791,83	4 399 625,78	44 981 295,62	103 398 664,33

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 4									
Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem		
1	31.12.2022		6 259 923,03	7 030 335,14	2 121 823,11	24 217 546,48	39 629 627,76		
2	Zwiększenia	0,00	539 230,14	922 613,20	300 002,55	3 477 462,79	5 239 308,68		
	amortyzacja planowa okresu bieżącego		539 230,14	922 613,20	300 002,55	2 731 679,52	4 493 525,41		
	amortyzacja jednorazowa środków niskowartościowych					745 783,27	745 783,27		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	236 474,37	306 493,07	1 566 585,98	2 109 553,42		
	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			236 474,37	306 493,07	1 384 290,27	1 927 257,71		
	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00		
	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00		
	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00		
	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00		
	umorzenie środków trwałych straconych						0,00		
	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00		
	umorzenie śr. Trw. Niskowartościowych					182 295,71	182 295,71		
4	31.12.2023	0,00	6 799 153,17	7 716 473,97	2 115 332,59	26 128 423,29	42 759 383,02		
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00		
6	31.12.2022						0,00		
	Zwiększenia odpisów						0,00		
	Zmniejszenia odpisów						0,00		
7	31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Wartość netto na początek okresu	129 639,55	30 348 631,93	6 802 615,18	2 625 629,20	14 955 981,05	54 862 496,91		
9	Wartość netto na koniec okresu	129 639,55	32 943 158,38	6 429 317,86	2 284 293,19	18 852 872,33	60 639 281,31		

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 5

Nota nr 5		Wartość
Zmiany w stanie środków trwałych w budowie		
Lp.	Wyszczególnienie	
1	31.12.2022	1 137 808,44
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	10 961 616,43
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	10 961 616,43
	Zadania inwestycyjne własne	0,00
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	11 559 517,59
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	11 559 517,59
	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
	Nakłady sprzedane, darowizny	
	Nakłady bez efektu gospodarczego	0,00
4	31.12.2023	539 907,28

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
 Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 6 Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytkow.) oraz śr. trw. o nieuregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy						
Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty		Budynki i budowle		Wartość bilansowa ogółem
		Wartość początkowa		Wartość początkowa	Odpisy amortyzacyjne (umorzniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
1	Organ zaopieczniający - Starostwo Powiatowe	129 639,55		39 742 311,55	6 799 153,17	33 072 797,93
2						0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
6						0,00
	RAZEM	129 639,55		39 742 311,55	6 799 153,17	33 072 797,93

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
 Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 7

Nota nr 7

Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)

LP.	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1	Środki trwałe własne	57 669 534,05	52 460 238,54
2	Środki trwałe używane nieodpłatnie, stanowiące własność organu założycielskiego - ujęte w aktywach	39 871 951,10	36 738 194,51
3	Środki trw.używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt. - nie wykazane w aktywach	2 405 056,77	2 683 559,11
RAZEM		99 946 541,92	91 881 992,16

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 8

Nota nr 8		Zapasy składników majątku obrotowego						
		31.12.2023			31.12.2022			
Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały surowce	0,00	2 856 377,49	0,00		2 856 377,49		2 404 107,91
						0,00		0,00
	pozostałe materiały		2 856 377,49			2 856 377,49		2 404 107,91
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
	RAZEM	0,00	2 856 377,49	0,00	0,00	2 856 377,49		2 404 107,91

Zapasy BRUTTO według okresów zalegania

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach			Razem	Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	powyżej 360		
1	Materiały	2 083 771,12	344 311,16	428 295,21	2 856 377,49	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary					

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 9

Lp.	Wyszczególnienie	Należności					
		31.12.2023			31.12.2022		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			0,00		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek			0,00		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe ogółem:	17 732 233,42	110 548,46	17 621 684,96	12 860 881,91	97 337,55	12 763 544,36
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	inne			0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	inne			0,00			0,00
3	Należności od pozostałych jednostek:	17 732 233,42	110 548,46	17 621 684,96	12 860 881,91	97 337,55	12 763 544,36
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 206 285,62	75 776,22	17 130 509,40	12 062 806,74	70 011,16	11 992 795,58
	- do 12 miesięcy	17 206 285,62	75 776,22	17 130 509,40	12 062 806,74	70 011,16	11 992 795,58
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	101 313,80	0,00	101 313,80	0,00	0,00	0,00
	inne	389 861,76		389 861,76	770 748,78		770 748,78
	dochodzone na drodze sądowej	34 772,24	34 772,24	0,00	27 326,39	27 326,39	0,00
	- w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00

..... Podpis Dyrektora

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Brzesko, 28.03.2024

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 10

Nota nr 10								
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)								
Lp.	Wyszczególnienie	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH						Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodz. na drodze sądowej		
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy					
1	31.12.2022	70 011,16	0,00	0,00		27 326,39	97 337,55	
2	Zwiększenia dokonanie odpisu	14 284,34	0,00	0,00	0,00	27 190,07	41 474,41	
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	14 284,34				27 190,07	41 474,41	
3	Zmniejszenia	8 519,28	0,00	0,00	0,00	19 744,22	28 263,50	
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.					0,00	0,00	
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						0,00	
	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	8 519,28				19 744,22	28 263,50	
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	0,00					0,00	
	inne						0,00	
4	31.12.2023	75 776,22	0,00	0,00	0,00	34 772,24	110 548,46	

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 11

Nota nr 11		Inwestycje krótkoterminowe					
		31.12.2023			31.12.2022		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Inwestycje krótkoterminowe	4 676 350,06	0,00	4 676 350,06	5 245 868,62	0,00	5 245 868,62
	- Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 676 350,06	0,00	4 676 350,06	5 245 868,62	0,00	5 245 868,62
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 676 350,06	0,00	4 676 350,06	5 245 868,62	0,00	5 245 868,62
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 676 350,06		4 676 350,06	5 245 868,62		5 245 868,62
	- inne środki pieniężne			0,00			0,00
	- inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 12

Nota nr 12		
Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Wyszczególnienie		Wartość
Lp.		
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wypłata dywidendy	2 067 683,77
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6		
Zysk netto		2 067 683,77

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 13

Nota nr 13							
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych według umownego okresu spłaty							
Lp.	Wyszczególnienie	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - zobowiązania wekslowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	31.12.2022	1 041 635,00		0,00			1 041 635,00
2	31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:	0,00					0,00
	- do 1 roku	0,00					0,00
	- powyżej 1 roku do 3 lat	0,00					0,00
	- powyżej 3 lat do 5 lat	0,00					0,00
	- powyżej 5 lat	0,00					0,00

nie występują

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 14

Nota nr 14							
Zmiany w stanie rezerw							
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe	
1	31.12.2022		8 342 782,88	5 022 288,77	0,00	1 275 915,62	14 640 987,27
2	Zwiększenia	0,00	2 781 152,45	4 887 696,18	0,00	135 514,14	7 804 362,77
	zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)		2 781 152,45	4 887 696,18		135 514,14	7 804 362,77
3	Zmniejszenia	0,00	3 741 816,39	3 069 983,64	0,00	213 303,45	7 025 103,48
	zmniejszenie z tytułu utworzenia rezerw		3 741 816,39	3 069 983,64		213 303,45	7 025 103,48
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
	wykorzystanie rezerw						0,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
4	31.12.2023	0,00	7 382 118,94	6 840 001,31	0,00	1 198 126,31	15 420 246,56

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 15

Nota nr 15									
Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej									
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023	Nieprzeterminowane	Struktura wiekowa				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
II	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
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
III	Wobec pozostałych jednostek	20 629 168,16	22 663 412,46	1 041 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	kredyty i pożyczki	1 000 008,00	1 041 635,00	1 041 635,00					
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00					
3	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00					
4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	8 918 027,99	11 651 980,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	8 918 027,99	11 651 980,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy - koszt energii elektrycznej - szacunek	0,00							
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00					
5	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00					
6	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00					
7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 124 315,16	3 493 147,64	0,00					
8	z tytułu wynagrodzeń	4 981 598,22	5 536 369,91	0,00					
9	inne	2 605 218,79	940 279,36	0,00					
IV	Fundusze specjalne	451 734,54	441 662,21	0,00					

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 16

Razem	21 080 902,70	23 105 074,67	1 041 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	---------------	---------------	--------------	------	------	------	------

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 17

Nota nr 16			
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
2	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
3	Ubezpieczenia majątkowe		
4	Remonty środków trwałych	0,00	
5	Prenumeraty	0,00	0,00
6	Opiata prolongacyjna naliczona przez ZUS rozliczana w czasie	0,00	0,00
7	Koszty przygotowania nowej produkcji	0,00	0,00
8	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
9	Aktualizacja dostępu do serwisów informatycznych	0,00	0,00
10	Zaliczkowe naliczenie opłat za zużycie gazu w przyszłych okresach	0,00	0,00
11	czne rozliczenia międzyokresowe	641 799,58	467 618,85
12			
13			
14			
15			
RAZEM		641 799,58	467 618,85

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Nota nr 17				
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw				
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2023	pozycja w bilansie	31.12.2022
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	7 382 118,94	B.I.2	8 342 782,88
	Rezerwy na świadczenia emerytalne	3 223 728,84	B.I.2	6 965 545,23
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	4 158 390,10	B.I.2	1 377 237,65
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami	0,00		
	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	8 038 127,62	B.I.2	6 298 204,39
	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - bierne RMK	0,00		0,00
	Rezerwy na świadczenia emerytalne	2 151 807,49	B.I.2	157 363,36
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 257 315,30	B.I.2	1 273 610,19
	Inne rezerwy	1 310 064,30		1 387 856,61
	Nadwykonania lekarzy	408 638,14		2 704 906,26
	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem	2 910 302,39		774 467,97
	RAZEM	15 420 246,56		14 640 987,27

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 19

Nota nr 18		Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2023	W tym : przychody podlegające opodatkowaniu	31.12.2022
I	Ujemna wartość firmy			
II	Inne rozliczenia międzyokresowe:			
III	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	37 864 456,38	0,00	33 195 332,55
1	Otrzymałe dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	32 828 469,68	0,00	28 657 744,20
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	32 828 469,68		28 657 744,20
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry			
4				
5				
IV	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	5 035 986,70	0,00	4 537 588,35
1	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - RMP	3 265 214,48		0,00
2	Otrzymałe dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00		3 081 045,83
3	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON			
4	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	1 770 772,22		1 456 542,52
5				
	RAZEM	37 864 456,38	0,00	33 195 332,55

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Nota nr 19		Zobowiązania warunkowe	
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
	Zobowiązania warunkowe ogółem	6 775 779,67	7 469 713,09
1	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udzielone gwarancje i poręczenia		
	kaucje i wadła		
	indos weksli		
	zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
	nieuznane roszczenia wierzycieli		
	inne		
2	Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udzielone gwarancje i poręczenia		
	kaucje i wadła		
	indos weksli		
	zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
	nieuznane roszczenia wierzycieli		
	inne		
3	Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek	6 775 779,67	7 469 713,09
	zastaw rejestrowy środków trwałych	775 779,67	775 779,67
	kaucje i wadła		
	indos weksli		
	zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	6 000 000,00	6 693 933,42
4	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń		
	nie występują		

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 21

Nota nr 20									
Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)									
Lp.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2023				1.01.-31.12.2022			
		Kraj	Eksport	Ogółem	w tym : wyłączone z opodatkowania	Kraj	Eksport	Ogółem	
	RAZEM przychody ze sprzedaży w tym:	163 271 637,93	0,00	163 271 637,93	0,00	140 282 912,89	0,00	140 282 912,89	
	- od jednostek powiązanych			0,00				0,00	
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00				0,00	
				0,00				0,00	
				0,00				0,00	
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	sprzedaż towarów		0,00	0,00				0,00	
				0,00				0,00	
				0,00				0,00	
				0,00				0,00	
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	163 271 637,93	0,00	163 271 637,93	0,00	140 282 912,89	0,00	140 282 912,89	
a	z odpłatnych świadczeń zdrowotnych	158 288 492,40		158 288 492,40	0,00	136 465 819,31	0,00	136 465 819,31	
b	z usług pozostałych	1 347 507,25		1 347 507,25		703 042,86	0,00	703 042,86	
c	przychody z tytułu zatrudnienia lekarzy rezydentów i	2 739 687,07		2 739 687,07		1 675 841,94	0,00	1 675 841,94	
d	przychody uzyskane od ministra zdrowia i innych podmiotów, na wykonanie określonych prac	895 951,21	0,00	895 951,21		1 438 208,78	0,00	1 438 208,78	

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 22

Nota nr 21		Koszty w układzie rodzajowym		
Lp.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2023	w tym: n.k.u.p.	1.01.-31.12.2022
1	Koszty według rodzajów	x	x	x
1	Amortyzacja	5 841 467,96		5 280 033,53
2	Zużycie materiałów i energii	32 411 203,30		26 586 730,59
3	Usługi obce:	39 883 210,70	0,00	35 120 533,17
	transportowe,	130 711,71		189 196,62
	remontowe	23 195,34		41 089,38
	czynsze i opłaty dzierżawne	307 708,87		224 389,81
	pozostałe	39 421 594,78		34 665 857,36
4	Podatki i opłaty, w tym:	172 625,85		142 922,13
	- podatek akcyzowy	0,00		0,00
5	Wynagrodzenia	67 972 711,44		62 187 232,71
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 866 687,14		12 924 227,33
	- emerytalne	6 129 526,79		5 658 591,02
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	607 882,71	1 175,71	556 239,29
	ubezpieczenia	489 055,62		480 364,30
	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	19 110,71	1 175,71	6 009,70
	podróże służbowe	25 186,29		15 920,59
	pozostałe	74 530,09		53 944,70
	RAZEM koszty wg rodzajów	160 755 789,10	1 175,71	142 797 918,75
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
III	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Zmiana stanu produktów +/-	-122 519,42	-122 519,42	-77 916,00
1	produkty gotowe		x	
2	produkcja niezakończona		x	
3	rozliczenia międzyokresowe kosztów	-122 519,42	x	

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 23

Nota nr 22				
Pozostałe przychody operacyjne				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2023	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01.-31.12.2022
I.	ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	5 138,80	0,00	5 658,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	5 138,80	0,00	5 658,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	5 138,80		5 658,00
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			0,00
2	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
3	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
4	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
II.	DOTACJE	4 154 034,61	0,00	7 143 404,37
1	Dotacje z tytułu otrzymanych środków na sfinansowanie budżety stowarzyszenia, remontów, kosztów prac rozwojowych, ubm i kosztów z tytułu projektu pn. "opracowanie i realizacja projektu pn. "Promocja zdrowia wśród mężczyzn-badanie PSA"	4 154 034,61	0,00	7 143 404,37
2	Dotacje na cele statutowe, budżetowe, finansowe, inwestycyjne i naukowe			
3	Dofinansowanie kosztów szkoleń z Krajowego Funduszu Szkoleniowego			
4	Dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON			
5	Dofinansowanie projektu pn. "Utworzenie Centrum Leczenia Osób w Podeszłym Wiek - Oddz. Geriatryczny"			
6	Dofinansowanie NFZ -Cyberbezpieczeństwo			
7	Dofinansowanie MZ - Zakup Ambulansu Sanitarnego			
	Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego - Projekt pn. "Małopolska Tarcza Antykrzyszowa - Pakiet Medyczny" - GRANT POZ			
6	Dofinansowanie projektu "Promocja zdrowia wśród mężczyzn-badanie PSA"			
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 351 488,00	0,00	3 171 629,71
1	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania			
2	Przedawnione zobowiązania			
3	Wyczekiwane odpisane należności	0,00		0,00
4	Darowizny środków pieniężnych, materiałów i środków trwałych (do wysokości amortyzacji)			
5	Rozwiązane odpisy aktualizującego wartości należności			
6	Rozwiązane rezerwy na przewidywany wzrost wynagrodzeń w roku 2022			
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy	0,00	0,00	0,00
8	Różnice inwentaryzacyjne			
9	Dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON			

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 24

10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku				
11	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności				
12	Przychody z usług niematerialnych (czynsze, opłaty eksploatacyjne, media)konto 745	3 351 488,00			3 171 629,71
13	Pozostałe przychody	7 510 661,41	0,00		10 320 692,08
RAZEM					

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 23				
Pozostałe koszty operacyjne				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2023	w tym: n.k.u.p.	1.01.-31.12.2022
I.	STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	41 333,46	0,00	0,00
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNIP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
3	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	41 333,46	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	41 333,46		
4	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
5	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	0,00	0,00	0,00
1	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			
2	utrata wartości zapasów		0,00	
3	utrata wartości należności		0,00	
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	7 657 474,84	0,00	6 259 583,62
1	Odpisane należności przedawnione, umorzono i nieściągalne		0,00	
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego			
3	Niezawinione niedobory środków trwałych			
4	Koszty związane ze zmianą wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
5	Zapłacone karty, grzywny i odszkodowania			
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego		0,00	
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych		0,00	
8	Koszty refakturowanych mediów	0,00		0,00
9	Pozostałe	7 657 474,84		6 259 583,62

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Nota nr 24		Przychody finansowe		
Lp.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2023	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01.-31.12.2023
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale od jednostek pozostałych w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki - w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat) zapłacone nie zapłacone	0,00	0,00	0,00
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych zapłacone nie zapłacone	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki od należności od odbiorców zapłacone nie zapłacone	0,00	0,00	0,00
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych			
2	Zysk ze zbycia udziałów			
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych			
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
V.	INNE	3 663,43	0,00	2 120,00
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych Przychody z tytułu różnic kursowych Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych			

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

**Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

Strona 27

RAZEM	3 663,43	0,00	2 120,00
--------------	-----------------	-------------	-----------------

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Brzesko, 28.03.2024

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 28

Nota nr 25		Koszty finansowe		
Lp.	Wyszególnienie	1.01.-31.12.2023	w tym: n.k.u.p.	1.01.-31.12.2023
I. ODSETKI		121,79	0,00	1 342,54
	w tym dla jednostek powiązanych			
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	121,79	0,00	1 342,54
	zapłacone	121,79		1 342,54
	nie zapłacone			
2	Odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
3	Provizje z tytułu kredytów i pożyczek			
4	Odsetki od obligacji własnych		0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone		0,00	0,00
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku			
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych		0,00	0,00
8	Pozostałe odsetki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		0,00	0,00
II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI		0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI		0,00	0,00	0,00
IV. INNE				
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	137 469,39	0,00	159 253,57
	Przychody z tytułu różnic kursowych			
	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
2	Odписы aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)	0,00		
3	Koszty związane z wycena rezerw na świadczenia pracownicze	0,00		
	RAZEM	137 591,18	0,00	160 596,11

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
 Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 26

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane
1	Wartości niematerialne i prawne		
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: – na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym: – na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
		0,00	0,00

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 30

Nota nr 27		Wartość
Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto		
Lp.	Wyszczególnienie	
I	Zysk brutto	2 071 254,77
1	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	18 658 665,03
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	14 113 547,06
3	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	0,00
4	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	5 655 123,02
5	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	
6	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	
II	Dochód do opodatkowania	12 271 495,76
	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	12 252 702,09
III	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	18 794,00
IV	Podatek dochodowy	3 571,00
	Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)	
V	Podatek dochodowy po odliczeniach	3 571,00

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
 Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 28		Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych do wyniku finansowego brutto	
Lp.	Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk brutto		2 071 254,77
1	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 22 ust. 1)		
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu		
3	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.		
4	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego		
5	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym		0,00
6	Inne przychody podlegające opodatkowaniu		0,00
II	Dochód do opodatkowania		0,00
	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi		2 071 254,77
III	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		12 252 702,09
IV	Podatek dochodowy		-10 181 447,32
			3 571,00

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Nota nr 29			
Klasyfikacja instrumentów finansowych - Aktywa finansowe			
Lp.	Wyszczególnienie	BZ	BO
	Aktywa finansowe		
I	Krótkoterminowe		
1	Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Pozyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
	- należności z tytułu dostaw i usług		
	- pozostałe należności		
	- kaucje		
3	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
4	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
5	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
II	Długoterminowe		
1	Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Pozyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
	- pozostałe należności		
	- kaucje		
3	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
4	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		

nie występują

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
 Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 30

Klasyfikacja instrumentów finansowych - Zobowiązania finansowe
 Wyszczególnienie

Lp.		BZ	BO
	Zobowiązania finansowe		
	I Krótkoterminowe		
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	- pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
2	Zobowiązania finansowe wyceniane w skorygowanej cenie nabycia (według zamortyzowanego kosztu)		
	- kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00
	- obligacje		
	- zobowiązania z tyt. leasingu		
	- pozostałe zobowiązania finansowe		
	II Długoterminowe		
1	Zobowiązania finansowe wyceniane w skorygowanej cenie nabycia (według zamortyzowanego kosztu)	0,00	0,00
	- kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00
	- obligacje		
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
	- zobowiązania z tyt. leasingu		
	- rezerwy		
	- pozostałe zobowiązania finansowe		

nie występują

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 34

Nota nr 31			
Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2023	1.01.-31.12.2022
1	Wyższy personel medyczny	107	109
2	Średni personel medyczny	384	420
3	Personel pomocniczy medyczny	107	116
4	Pracownicy obsługi	60	70
5	Pracownicy administracyjni	65	74
	Zatrudnienie łączne	723	789

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 35

Nota nr 32

Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	
2.	Inne usługi poświadczające	13 500,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi:	0,00
	RAZEM	13 500,00

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Nota nr 33		Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł	
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c)	4 676 350,06	
a	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi		
b	przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B.III.1.a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III.B.1.c)		
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	4 676 350,06	

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		Kwota zł
Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Wyszczególnienie
A.II.1.	Amortyzacja	5 841 467,96
A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
	- wyłączenie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej (różnice dodatnie ze znakiem minus, różnice ujemne ze znakiem plus)	
	- wyłączenie nie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej (nie zrealizowane zyski ze znakiem minus, nie zrealizowane straty ze znakiem plus)	
	- wyłączenie różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych i w kasie jednostki (dodatnie ze znakiem minus, ujemne ze znakiem plus)	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	129 200,47
	- wyłączenie odsetek i dywidend otrzymanych (ze znakiem minus)	
	- wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus)	129 200,47
	- wyłączenie odsetek i dywidend naliczonych, lecz nieotrzymanych ani niewypłaconych (ze znakiem plus lub minus tj. przeciwnym do posiadanego)	
	- inne korekty (wymienić)	

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36 194,66
	- korekta z wiazana z zyskiem (ze znakiem minus) lub stratą (ze znakiem plus) na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej	-5 138,80
	- korekta związana z stratą (ze znakiem plus) na likwidacji składników działalności inwestycyjnej	41 333,46
	- korekty wynikająca z przekazania darowizn niepieniężnych składników działalności inwestycyjnej (ze znakiem plus)	
	- korekty dotyczące ujawnionych nadwyżek (ze znakiem minus) i niedoborów (ze znakiem plus) inwentaryzacyjnych składników działalności inwestycyjnej	
	- korekty dotyczące zdarzeń losowych (ze znakiem plus lub minus)	
	- korekty dotyczące odpisów korygujących wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości i ich korekty (plus lub minus)	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	779 259,29
	- zmiana stanu według bilansu	779 259,29
	- korekta z tytułu zmiany stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy utworzonych w ciężar kapitału (funduszu) własnego	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-452 269,58
	- zmiana stanu według bilansu	-452 269,58
	- korekta wynikająca ze zmiany stanu zapasów z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego lub przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów)	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.7.	Zmiana stanu należności	-4 858 140,60
	- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II	-4 858 140,60
	- korekta z tytułu zmiany stanu należności dotyczących działalności inwestycyjnej	
	- inne korekty (wymienić)	

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 502 901,94
	- zmiana stanu według bilansu		1 982 544,97
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej		1 520 356,97
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności finansowej (leasingu finansowego)		
	- korekta z tytułu zmiany stanu ZFSS związana z odpisem z zysku na ten fundusz		
	- korekta z tytułu zmiany stanu funduszu nagród z tytułu zadeklarowanych, a nie wypłaconych nagród z zysku		
	- inne korekty (wymienić)		
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 3 975 971,07
	- zmiana stanu według bilansu		4 494 943,10
	- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)		-174 180,73
	- rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		4 669 123,83
	- korekta dotycząca rozliczeń czynnych z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny		
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zmiany stanu ujemnej wartości firmy w roku jej powstania		
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych		-1 120 147,02
	- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dotacji i darowizn pieniężnych w roku ich otrzymania		-7 350 767,15
	- zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		
A.II.10.	Inne korekty		3 126 286,31
	-		3 126 286,31
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 138,80
	- sprzedaż zbędnych środków trwałych		5 138,80

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

B.I.2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.I.3.	Zbycie aktywów finansowych	
	- w jednostkach powiązanych	
	- w pozostałych jednostkach	0,00
	Wpływy z dywidend i udziałów w zyskach - jednostki pozostałe	0,00
	Splata udzielonych pożyczek długoterminowych - jednostki pozostałe	0,00
	Wpływy z odsetek - jednostki pozostałe	0,00
	Inne wpływy z aktywów finansowych - jednostki pozostałe	0,00
B.I.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 034 526,19
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 514 169,22
	zobowiązania inwestycyjne na 01.01.2023	1 998 156,05
	zobowiązania inwestycyjne na 31.12.2023	-477 799,08

Brzesko, 28.03.2024

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

**Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
	-	
B.II.3.	Nabycie aktywów finansowych	0,00
	- w jednostkach powiązanych	
	- w pozostałych jednostkach	
	Udzielone pożyczki długoterminowe - w pozostałych jednostkach	0,00
	-	
B.II.4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
	-	
C.I.1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
	-	
C.I.2.	Kredyty i pożyczki	0,00
	-	
C.I.3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
	-	
C.I.4.	Inne wpływy finansowe	7 350 797,15
	- Dotacje i darowizny pieniężne przeznaczone na inwestycje	7 350 797,15

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
 Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia

C.II.1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-			0,00
C.II.2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-			0,00
C.II.3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-			0,00
C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek - spłata kredytu inwestycyjnego			958 341,00	
				958 341,00	
C.II.5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-			0,00
C.II.6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-			0,00
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-			0,00

**Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

Strona 42

C.II.8.	Odsutki	129 200,47
	- odsutki od kredytów i pożyczek	129 200,47
C.II.9.	Inne wydatki finansowe	0,00
	-	

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Brzesko, 28.03.2024

.....
Podpis Dyrektora

Nota nr 34

***Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz
zmiany polityki rachunkowości***

- 1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju
Nie dotyczy
- 2 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
Nie dotyczy
- 3 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nie dotyczy
- 4 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki
Nie dotyczy

Nota nr 35

Pozostałe informacje

1 Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Jednostki

Nie dotyczy

2 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 dotyczy

3 Inne informacje

Wydarzenia zewnętrzne wywierające wpływ na działalność Szpitala w okresie sprawozdawczym to przede wszystkim nadal trwający konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski. Trwająca od lutego 2022 roku Rosyjska inwazja na Ukrainę ma bardzo duży wpływ na Polską gospodarkę oraz na sytuację finansową podmiotów o podobnym przekroju działalności jak SP ZOZ w Brzesku. Wprawdzie nie zanotowano żadnych incydentów związanych z tym konfliktem w bieżącej pracy Szpitala jednak tzw. "wojna hybrydowa" wymusza duże zaangażowanie środków i pracowników działu IT w ochronę bezpieczeństwa systemów informatycznych. Konflikt zbrojny nie jest bez znaczenia w planowaniu zakupów leków, materiałów medycznych, sprzętu medycznego itp. Równie istotnym czynnikiem zewnętrznym wpływającym na działalność Szpitala jest inflacja, która spowodowała gwałtowny wzrost cen towarów oraz surowców energetycznych. Wzrost inflacji miał i nadal ma wpływ na wzrost kosztów zawieranych umów na dostawy gazu, energii, paliwa. SP ZOZ w Brzesku podobnie jak wiele innych szpitali w Polsce boryka się z problemami finansowymi wynikającymi z trybu rozliczeń z NFZ. Szpital ponosząc koszty leczenia nie posiada pewności ich refundacji w 100% ani też nie posiada wiedzy kiedy nastąpi rozliczenie z NFZ i zwrot poniesionych kosztów. Jest to główny czynnik blokujący bezpieczeństwo finansowe Szpitala, jego możliwości rozwoju.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. bilans - od str 1 do str. 4**
- 3. rachunek zysków i strat - str. 5**
- 4. dodatkowe informacje i objaśnienia - od str. 6 do str. 45**

Sprawozdanie finansowe przedstawił:

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....

Podpis Kierownika Jednostki

.....

Brzesko, 28.03.2024

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-28 12:24:03	Irena Józefa Kowal
2024-03-28 12:39:53	Alicja Syty

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	eSPR_report.BES.xades.xml
Ścieżka pliku podpisu	Z:\ADMINISTRACJAKSIEGOWOSC\WSPÓLNY\Sprawozdanie SF-2023-do wysłania\otoczony\leSPR_report.BES.xades.xml
Data weryfikacji	2024-03-28 12:40:58 +0100
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	HHMSM8XONZoBTzcC/p8x0R3TYRsjdCOCdpt9RBID+pA=

Podpis

Identyfikator sygnatury	S-637F9495CEA5BBA1C8914CCBD6821052341037A0A74017D86A05453E1D4D2B0C
Czas podpisu	2024-03-28 12:24:03 +0100
Ważność zweryfikowana na dzień	2024-03-28 12:40:58 +0100
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Irena Józefa Nazwisko: Kowal Nazwa powszechna: Irena Józefa Kowal Nazwa działu: Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku Nazwa organizacji: Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzesku Miejscowość: Brzesko Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-71060411442 Identyfikator organizacji: VATPL-8691663456 Adres pocztowy: Kościuszki 68 32-800 Brzesko
Certyfikat ważny od	2023-07-24 11:31:28 +0200
Certyfikat ważny do	2025-07-24 11:31:28 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	OCSP_RESPONSE
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	eSPR_report.BES.xades.xml
Ścieżka pliku podpisu	Z:\ADMINISTRACJA\KSIEGOWOSC\WSPÓLNY\Sprawozdanie SF-2023-do wysłania\otoczony\eSPR_report.BES.xades.xml
Data weryfikacji	2024-03-28 12:40:58 +0100
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	HHMSM8XONZ0BTzcC/p8x0R3TYRsjdCOCdpt9RBID+pA=

Podpis

Identyfikator sygnatury	S-9B938115ED1EA39C3DFC3249B076F7F890A7290ACFC933153A54930A25BD39F5
Czas podpisu	2024-03-28 12:39:53 +0100
Ważność zweryfikowana na dzień	2024-03-28 12:40:58 +0100
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Alicja Nazwisko: Syty Nazwa powszechna: Alicja Syty Nazwa działu: SP ZOZ w Brzesku Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-72031315367
Certyfikat ważny od	2022-10-07 12:40:19 +0200
Certyfikat ważny do	2024-10-07 12:40:19 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	OCSP_RESPONSE
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu Brzeskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzesku**, 32-800 Brzesko, ul. Kościuszki 68, (Szpital), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r., rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”)

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2023r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) 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/2019 z dnia 21 marca 2019 r., w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („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 tekst jednolity). 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 Etyki 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, z późn. zm., 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 Szpitala.

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 stosowanej 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 Leszek Połeć.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w którego imieniu kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Leszek

Elektronicznie podpisany
przez Leszek Mirosław Połeć

Mirosław Połeć

Data: 2024.04.10 11:02:43
+02'00'

Leszek Połeć, nr w rejestrze 8935
Kraków, 10 kwietnia 2024 roku

