

**UCHWAŁA Nr 853.173.2023**  
**ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia 20 kwietnia 2023 r.**

**w sprawie wniesienia pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.) oraz § 64 ust. 1 pkt 2 i § 77 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego uchwalonego Uchwałą Rady Powiatu w Sierpcu Nr 22.IV.2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r. poz. 499) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.” oraz po dokonaniu analizy sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok – wnosi się pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

1. Andrzej Cześnik - Przewodniczący Zarządu

.....*medoemmy*.....

2. Sławomir Olejniczak – Członek

.....

3. Marek Chyliński – Członek

.....*medoemmy*.....

4. Sławomir Krystek – Członek

.....

5. Dariusz Twardowski - Członek

.....

**UCHWAŁA Nr . . . 2023**  
**RADY POWIATU W SIERPCU**  
z dnia ..... 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok**

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1, 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 123 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1, 2, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.”, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku,
- 3) rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku,
- 6) informację dodatkową sporządzoną do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Opiniuje się pozytywnie sposób pokrycia straty ujętej w sprawozdaniu finansowym SPZZOZ w Sierpcu za 2022 rok, zaproponowany przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu przez pokrycie z Funduszu Zakładu oraz rozliczenie w latach następnych do wysokości kwoty 2 882 935,67 zł (słownie: dwa miliony osiemset osiemdziesiąt dwa tysiące dziewięćset trzydzieści pięć złotych 67/100).

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**UZASADNIENIE**  
**DO UCHWAŁY Nr . . . . .2023**  
**RADY POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia .....2023 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok**

Zgodnie z treścią art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) „Nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący”.

Organ założycielski zakładu opieki zdrowotnej pełni nadzór nad gospodarką finansową podległej jednostki oraz jej działalnością m. in. poprzez analizę dokumentów wymienionych we wstępie.

Na podstawie art. 53. ust 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 123 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 cytowanej ustawy. Badanie takie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta, a sprawozdanie powinno zostać przedstawione Radzie Powiatu do zapoznania. Zgodnie z art. 53. ust 3 *„podział lub pokrycie wyniku finansowego netto jednostek zobowiązanych, zgodnie z art. 64 ust. 1, do poddania badaniu rocznego sprawozdania finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, poprzedzonego wyrażeniem przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami. Podział lub pokrycie wyniku finansowego netto, dokonany bez spełnienia tego warunku, jest nieważny z mocy prawa”*.

Terminy określone w art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (*„Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego”*.) w przypadku jednostek sektora finansów publicznych posiadających osobowość prawną przedłuża się o miesiąc. W związku z powyższym zatwierdzenie sprawozdania przez właściwy organ powinno nastąpić najpóźniej do 30 czerwca 2023 r.

W złożonym przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu sprawozdaniu finansowym za 2022 rok, wykazano stratę w rachunku zysków i strat. Zgodnie z treścią art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.,

o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.)  
*„Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1. ”.*

Zaś art. 57 ust. 2 pkt 1 stanowi: *„Fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o stratę netto”.*

W Cz. II, pkt 7 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2022 rok, zapisano, iż *„Decyzję w sprawie pokrycia straty podejmie Kierownik SPZZOZ w Sierpcu. Poniesiona strata nie przewyższa poziomu amortyzacji. Strata pozostaje do rozliczenia w latach kolejnych”.* Dlatego też mając na uwadze powyższe proponuje się w uchwale w sprawie zatwierdzenia sprawozdania SPZZOZ w Sierpcu ująć zapis *„Opiniuje się pozytywnie sposób pokrycia straty ujętej w sprawozdaniu finansowym SPZZOZ w Sierpcu za 2022 rok, zaproponowany przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu przez pokrycie z Funduszu Zakładu oraz rozliczenie w latach następnych do wysokości kwoty 2 882 935,67 zł (słownie: dwa miliony osiemset osiemdziesiąt dwa tysiące dziewięćset trzydzieści pięć złotych 67/100)”.*

Rada Społeczna SPZZOZ pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok.

STAROSTA

Andrzej Skowronik Cześnik

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7761482499	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000018020	
--	--	--

### Sprawozdanie finansowe jednostki innej

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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 ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIERPCU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	SIERPECKI
Gmina	SIERPC	Miejscowość	SIERPC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	SIERPECKI	Gmina	SIERPC
Ulica	SŁOWACKIEGO	Nr domu	32
		Nr lokalu	
Miejscowość	SIERPC	Kod pocztowy	09-200
		Pocztą	SIERPC
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			
8690E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ. GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120,295 z późn. zm.) pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Ceną jednostkową zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.
2. Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek VAT).
3. Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział, a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.
4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,-zł jednorazowo w momencie oddania do użytku; licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,-zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.
5. Pozostałe środki trwałe o wartości od 1500,- do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
6. Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych:
  - budynki i budowle - 1,5-10%
  - urządzenie techniczne i maszyny - 6-30%
  - środki transportowe - 14%
  - pozostałe środki trwałe - 14-20%

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej.



Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za rok obrotowy 2022 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2022 rok, Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.12.2022 oraz Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sytuacja Szpitala jest trudna, nierozliczone straty netto lat ubiegłych na dzień bilansowy wynoszą - 10 333 tys. zł, powodując, że kapitały są ujemne i stanowią wartość -7 169 tys. zł. Jednakże podpisane umowy z NFZ, jak i wsparcie Organu Założycielskiego są przesłankami do przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez co najmniej rok od dnia bilansowego.

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W SIERPCU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	25 765 493,12	24 079 350,63	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-7 169 282,31	-4 286 346,64
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	6 684,77	11 572,93	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	6 046 979,62	6 046 979,62
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6 684,77	11 572,93				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	25 758 808,35	24 067 777,70	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	24 909 531,68	18 638 199,40		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	508 080,00	508 080,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 931 189,83	9 283 684,64		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 430 046,47	1 389 255,71		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	541 467,70	642 283,18				
e)	inne środki trwałe	8 498 747,68	6 814 895,87				
2	Środki trwałe w budowie	849 276,67	5 429 578,30	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-10 333 326,26	-11 599 040,64
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 882 935,67	1 265 714,38
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 171 605,96	38 140 934,07
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 697 460,25	2 500 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	2 697 460,25	2 500 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	2 000 000,00	2 500 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowe	697 460,25	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	5 745 475,38	6 630 028,31
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	5 745 475,38	6 630 028,31
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 582 353,18	5 964 706,08
	- 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	284 703,75
	- 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	163 122,20	380 618,48
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 340 649,79	9 647 900,98
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	6 236 830,53	9 775 236,80		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	139 568,80	390 800,79		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	139 568,80	390 800,79	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	5 606 067,64	7 710 550,74	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 962 919,85	9 212 475,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	420 588,19	458 823,48
	- 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	394 953,75	455 533,72
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 244 851,83	4 191 403,82
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	4 244 851,83	4 191 403,82

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	2 900 140,49	1 911 082,27
3	Należności od pozostałych jednostek	5 606 067,64	7 710 550,74	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 489 411,13	1 883 376,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 386 330,24	6 457 667,89	i)	inne	512 974,46	312 255,40
	- do 12 miesięcy	4 386 330,24	6 457 667,89	4	Fundusze specjalne	377 729,94	435 425,30
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	20 388 020,54	19 363 004,78
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 219 737,40	1 252 882,85	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 388 020,54	19 363 004,78
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	17 951 721,72	18 050 008,06
III	Inwestycje krótkoterminowe	331 783,27	1 583 545,44		- krótkoterminowe	2 436 298,82	1 312 996,72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	331 783,27	1 583 545,44				
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	331 783,27	1 583 545,44				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	331 783,27	1 583 545,44				
	- 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	159 410,82	90 339,83				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>32 002 323,65</b>	<b>33 854 587,43</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>32 002 323,65</b>	<b>33 854 587,43</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W SIERPĆU

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01-31.12.2022	rok poprzedni 01.01-31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	45 408 819,29	50 268 269,06
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 408 819,29	50 268 269,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	50 117 759,20	50 289 003,51
I	Amortyzacja	3 077 144,61	2 075 583,15
II	Zużycie materiałów i energii	5 122 492,91	5 767 848,66
III	Usługi obce	15 124 548,74	14 989 635,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	416 857,00	375 164,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	21 729 295,70	22 418 144,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 455 574,46	4 489 369,50
	– emerytalne	1 938 867,39	1 901 322,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	191 845,78	173 258,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-4 708 939,91</b>	<b>-20 734,45</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 999 527,90</b>	<b>1 990 864,10</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 256 875,12	1 397 857,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	742 652,78	593 006,14
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>611 116,46</b>	<b>386 437,83</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 435,24	18 993,24
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	564 681,22	367 444,59
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-2 320 528,47</b>	<b>1 583 691,82</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>140 399,14</b>	<b>39 914,64</b>
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:	75 689,94	0,02
	– 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	64 708,20	39 914,62
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>702 805,34</b>	<b>357 892,08</b>
I	Odsetki, w tym:	679 091,10	255 324,48
	– 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	23 714,24	102 567,60
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-2 882 935,67</b>	<b>1 265 714,38</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-2 882 935,67</b>	<b>1 265 714,38</b>



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	-2 882 935,67			1 265 714,38		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 320 931,18		2 320 931,18	1 894 274,74		1 894 274,74
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 085 588,24		3 085 588,24	1 739 206,98		1 739 206,98
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	0,00		0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	-1 420 782,14		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.-31.12.2022	rok poprzedni 01.01.-31.12.2021
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-4 286 346,64	-5 759 888,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	197 582,71
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-4 286 346,64	-5 562 306,02
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	6 046 979,62	6 036 734,62
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	10 245,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	10 245,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- nabycie gruntów	0,00	10 245,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 046 979,62	6 046 979,62
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 333 326,26	-11 599 040,64
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 265 714,38	661 593,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 265 714,38	661 593,37
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 265 714,38	661 593,37
	- podział zysku - pokrycie straty lat ubiegłych	1 265 714,38	661 593,37
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 599 040,64	-12 458 216,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	197 582,71
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 599 040,64	-12 260 634,01
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 265 714,38	661 593,37
	- zysk/strata roku poprzedniego	1 265 714,38	661 593,37
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 333 326,26	-11 599 040,64
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 333 326,26	-11 599 040,64
6.	Wynik netto	-2 882 935,67	1 265 714,38
	a) zysk netto	0,00	1 265 714,38
	b) strata netto	-2 882 935,67	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 169 282,31	-4 286 346,64
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7 169 282,31	-4 286 346,64

## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01-31.12.2022	rok poprzedni 01.01-31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 862 935,67</b>	<b>-1 265 714,38</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>4 579 084,05</b>	<b>-1 207 376,07</b>
1.	Amortyzacja	3 077 144,61	2 075 583,15
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	679 091,10	255 324,48
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	46 435,24	18 993,24
5.	Zmiana stanu rezerw	197 460,25	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	251 231,99	-26 428,47
7.	Zmiana stanu należności	2 104 483,10	-2 397 022,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	791 564,07	1 971 758,11
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 350 830,03	-699 287,83
10.	Inne korekty	-217 496,28	8 456,12
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 696 148,38</b>	<b>2 473 090,45</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>4 809 722,34</b>	<b>10 728 601,38</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 809 722,34	10 728 601,38
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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-4 809 722,34</b>	<b>-10 728 601,38</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 306 774,80</b>	<b>9 435 594,77</b>
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	3 306 774,80	9 435 594,77
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 444 963,01</b>	<b>1 133 532,65</b>
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	420 588,19	458 823,48
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	345 283,72	419 384,69
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	679 091,10	255 324,48
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 861 811,79</b>	<b>8 302 062,12</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+-B.III+-C.III)</b>	<b>-1 251 762,17</b>	<b>46 551,19</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 251 762,17</b>	<b>46 551,19</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 583 545,44</b>	<b>1 536 994,25</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:</b>	<b>331 783,27</b>	<b>1 583 545,44</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	12 280,75	37 010,16

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

## **INFORMACJA DODATKOWA** **sporządzona do sprawozdania finansowego za 2022 rok**

### **Część I**

**1.** Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Ceną ewidencyjną zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.
- Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek VAT),
- Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.
- Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,-zł jednorazowo w momencie oddania do użytku; licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.
- Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.500,- do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
- Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :
  - budynki i budowle - 1,5-10%
  - urządzenia techniczne i maszyny - 6-30%
  - środki transportowe - 14%
  - pozostałe środki trwałe - 14-20%

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej wg wersji I.

**2.** Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Plan kont i zasady ewidencji na poszczególnych kontach zawarte są w polityce rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu z dnia 31.12.2021 r.

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 sporządzono w taki sposób jak za rok poprzedni.

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

Nie dotyczy.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

7. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sytuacja Szpitala jest trudna, nierozliczone straty netto lat ubiegłych na dzień bilansowy wynoszą - 10 333 tys. zł, powodując, że kapitały są ujemne i stanowią wartość -7 169 tys. zł. Jednakże podpisane umowy z NFZ, jak i wsparcie Organu Założycielskiego są przesłanką do przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez co najmniej rok od dnia bilansowego.

8. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Znaczący wpływ na sytuację finansową Szpitala w latach następnych będą miały znaczne podwyżki cen mediów i podwyżki wynagrodzeń, które wpływają istotnie na koszty działalności Szpitala. Trwający od lutego 2022 r. konflikt w Ukrainie nie wpływa na dalsze funkcjonowanie jednostki.

## **Część II**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zakres ich umorzenia przedstawia załączona tabela Nr 1 – załącznik nr 1.

## 2. Wartość gruntów .

Zgodnie z nowelizacją ustawy o rachunkowości jednostka w 2002 roku wprowadziła do ewidencji grunty, będące w użytkowaniu w wysokości 599.460,00 zł. W 2004 roku wyksięgowano grunty dotyczące Pogotowia i lokalu na Świętokrzyskiej o łącznej wartości 17.730,00 zł. Na koniec 2005 roku pozostały grunty, których wartość równa się 581.730,00 złotych. W 2007 roku wartość gruntów nie zmieniła się. W 2008 roku został sprzedany grunt, na którym jest Prosektorium. W 2018 roku wartość gruntów wzrosła o 16.920,00 zł. W 2021 r. wartość gruntów wzrosła o 10.245,00 zł tj. parking przed bramą Szpitala.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość gruntów równa się kwocie 508.080,00 zł.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Jednostka użytkuje obce środki trwałe, których nie amortyzuje o wartości 1.672.006,20 zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5. Stan funduszu założycielskiego na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy.

<b>Treść</b>	<b>Fundusz Założycielski</b>
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	6.046.979,62
2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	6.046.979,62



6. Stan funduszu zakładu na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy.

Treść	Fundusz Zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	-11.599.040,64
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	1.265.714,38
2. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	-10.333.326,26

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

Decyzję w sprawie pokrycia straty podejmie Kierownik SPZZOZ w Sierpcu. Poniesiona strata nie przewyższa poziomu amortyzacji. Strata pozostaje do rozliczenia w latach kolejnych.

8. Dane o stanie rezerw.

Kwota rezerw na początek roku                    - 2.500.000,00 zł  
kwota rezerw na koniec roku                    - 2.697.460,25 zł

Rezerwy utworzone na toczące się postępowania sądowe.

Rezerwa utworzona w wysokości 2.000.000,00 zł na zobowiązanie dotyczące zadośćuczynienia, odszkodowania i renty za błąd medyczny. Rezerwa utworzona w wysokości 697.460,25 zł na zobowiązanie dotyczące zapłaty spornych zobowiązań.

9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty;

	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	1.835.293,92	3.747.059,26	5.582.353,18
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne	163.122,20	0,00	163.122,20
	1.998.416,12	3.747.059,26	5.745.475,38

10. Wykaz czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

- ubezpieczenie zakładu – 90.715,52 zł  
- rozliczenie leków w apteczkach oddziałowych – 68.695,30 zł

**11. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:**

-krótkoterminowe      2.436.298,82  
-długoterminowe      17.951.721,72

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą dotacji otrzymanych z organu założycielskiego, środków unijnych na zakup środków trwałych.

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Organ Założycielski	1.673.078,18	11.387.802,15
Pozostałe, w tym środki unijne	763.220,64	6.563.919,57
Razem	2.436.298,82	17.951.721,72

**12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).**

Uгода z NFZ, zabezpieczona hipoteką umowną łączną do kwoty 1 427 000,00 zł.

**13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.**

SPZZOZ otrzymał od Powiatu Sierpeckiego poręczenie, jako zabezpieczenie długoterminowego kredytu.

### **Część III**

**1. Informacja o przychodach ze sprzedaży towarów i produktów oraz kosztach według rodzaju**  
Załącznik nr 2

**2. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy.**  
Nie wystąpiły.

**3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.**  
Nie wystąpiły.

**4. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych.**

Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 4.563.114,13 zł, w tym na ochronę środowiska: 0,00 zł.

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 800.000,00 zł, w tym na ochronę środowiska: 0,00 zł.

**5. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**

Zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły

Straty nadzwyczajne – nie wystąpiły

6. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił.

7. Podatek dochodowy od osób prawnych:

A. Zysk (strata) brutto za dany rok -2.882.935,67

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Dochód przeznaczony na cele statutowe

Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, otrzymane na pokrycie kosztów lub zwrot wydatków, związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie śr. Trwałych lub WNIIP, od których dokonuje się odpisów amort. Zgodnie z art. 16-16m 2.320.931,18

Inne

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych nabytych lub wytworzonych we własnym zakresie, w przypadku gdy wydatki te odliczono od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwrócono podatnikowi w jakiegokolwiek formie 3.085.588,24

PFRON

Inne

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym -

*Jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.*

9. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta uprawnionego do badania finansowego za 2022 r.

Wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wypłacone będzie w 2023r. w kwocie 9.840 zł brutto.

#### **Część IV**

Informacja o środkach pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Saldo na początek roku 1.583.545,44

Saldo na koniec roku 331.783,27

## Część V

### 1. Informacja o zatrudnieniu załącznik nr 3.

#### *Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2022.:*

<b>Przeciętne zatrudnienie w roku 2022</b>	<b>258,50</b>
<b>w tym:</b>	
-lekarze medycyny	2,58
-inny wyższy personel medyczny	14,08
-pielęgniarki	132,42
-położne	17,25
-technicy medyczni	11,25
-higienistki stomatologiczne	0,17
-pozostały średni personel medyczny	11,92
-personel niższy (sałowe)	34,67
-obsługa	12,00
-administracja	22,17

Inne informacje wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Szpitalu w 2022 r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok

11

Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Wartość początkowa			Umorzenie			Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2021r.	(+)Przychody (-)Rozchody	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.	(+)Jodpis roczny (-) zmiany	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r. (2-5)	Stan na 31.12.2022r. (4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty	508 080,00	-	508 080,00	-	-	-	508 080,00	508 080,00
Budynki	13 622 917,05	+5 055 718,84 -45 777,34	18 632 858,55	4 339 232,41	+362 436,31	4 701 668,72	9 283 684,64	13 931 189,83
Urządzenia techniczne i maszyny	2 986 285,91	+333 083,14	3 319 369,05	1 597 030,20	+292 292,38	1 889 322,58	1 389 255,71	1 430 046,47
Środki transportu	707 484,63	-	707 484,63	65 201,45	+100 815,48	166 016,93	642 283,18	541 467,70
Inne środki trwałe	14 782 809,55	+4 001 221,99 -40 807,97	18 743 223,57	7 967 913,68	+2 316 712,28 -40 150,07	10 244 475,89	6 814 895,87	8 498 747,68
Inne środki trwałe obce	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe o niskiej wartości	407 526,24	+24 400,47 -2 622,00	429 304,71	407 526,24	+24 400,47 -2 622,00	429 304,71	-	-
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>33 015 103,38</b>	<b>+9 414 424,44 -89 207,31</b>	<b>42 340 320,51</b>	<b>14 376 903,98</b>	<b>+3 096 656,92 -42 772,07</b>	<b>17 430 788,83</b>	<b>18 638 199,40</b>	<b>24 909 531,68</b>
Środki trwałe w budowie	5 429 578,30	+3 278 809,00 -7 859 110,63	849 276,67	-	-	-	5 429 578,30	849 276,67
<b>Ogółem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>38 444 681,68</b>	<b>+12 693 233,44 -7 948 317,94</b>	<b>43 189 597,18</b>	<b>14 376 903,98</b>	<b>+3 096 656,92 -42 772,07</b>	<b>17 430 788,83</b>	<b>24 067 777,70</b>	<b>25 758 808,35</b>
Obce środki ewidencjonowane pozabilansowo	1 672 984,20	+106 412,00 -5 978,00	1 773 418,20	-	-	-	1 672 984,20	1 773 418,20
Wartości niematerialne i prawne	1 653 419,63	-	1 653 419,63	1 641 846,70	+4 888,16	1 646 734,86	11 572,93	6 684,77

Załącznik nr 2

Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za 2022 r.

Lp.	Przychody i koszty	Plan na 2022 r. po korekcie	Wykonanie za 2022 r.	Stopień realizacji %
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	42 000 000,00	45 408 819,29	108,12
2.	Koszty działalności operacyjnej	50 610 000,00	50 117 759,20	99,03
a	Amortyzacja	3 030 000,00	3 077 144,61	101,56
b	Zużycie materiałów i energii	5 000 000,00	5 122 492,91	102,45
c	Usługi obce	15 300 000,00	15 124 548,74	98,85
d	Podatki i opłaty	430 000,00	416 857,00	96,94
e	Wynagrodzenia	22 150 000,00	21 729 295,70	98,10
f	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 500 000,00	4 455 574,46	99,01
g	Pozostałe koszty rodzajowe	200 000,00	191 845,78	95,92
3.	Pozostałe przychody operacyjne	3 000 000,00	2 999 527,90	99,98
4.	Pozostałe koszty operacyjne	625 000,00	611 116,46	97,78
5.	Przychody finansowe	140 000,00	140 398,14	100,28
6.	Koszty finansowe	700 000,00	702 805,34	100,40
	Zysk (strata)	- 6 795 000,00	- 2 882 935,67	-

**Załącznik Nr 3**

**Zatrudnienie za 2022 r.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.12.2021 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2022 r.</b>
<b>1.</b>	Liczba etatów przeliczeniowych	<b>267,50</b>	<b>245</b>
<b>2.</b>	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	<b>136</b>	<b>91</b>

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-31 22:07:38	Katarzyna Anna Gajewska
2023-03-31 22:10:15	ROBERT MAKÓWKA



**Uchwała Nr 206/2023**  
**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego**  
**Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu**  
**z dnia 20 kwietnia 2023 r.**

w sprawie: zaopiniowania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2022 r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) Rada Społeczna SPZZOZ w Sierpcu uchwała, co następuje:

**§ 1.**

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku,
- 3) rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku,
- 6) informację dodatkową sporządzoną do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Opiniuje się pozytywnie sposób pokrycia straty ujętej w sprawozdaniu finansowym SPZZOZ w Sierpcu za 2022 rok, zaproponowany przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu przez pokrycie z Funduszu Zakładu oraz rozliczenie w latach następnych do wysokości kwoty 2 882 935,67 zł (słownie: dwa miliony osiemset osiemdziesiąt dwa tysiące dziewięćset trzydzieści pięć złotych 67/100).

**§ 3.**

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi SPZZOZ w Sierpcu.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Społecznej SPZZOZ w Sierpcu**

**WICESTAROSTA**

*Sławomir Paweł Olejniczak*