

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

za okres:

2023-01-01 - 2023-12-31

Data sporządzenia:

2024-03-21

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

NIP: 9661319909

KRS: 0000002999

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: ŁAPY

Województwo: PODLASKIE

Powiat: BIAŁOSTOCKI

Gmina: ŁAPY

Adres polski

Ulica: JANUSZA KORCZAKA 23

Miejscowość: ŁAPY

Kod pocztowy: 18-100

Poczta: ŁAPY

Województwo: PODLASKIE

Powiat: BIAŁOSTOCKI

Gmina: ŁAPY

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

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

Tak Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak Nie

Pomimo braku płynności finansowej na dzień sporządzenia sprawozdania, nie występują przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- I. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania, aż do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości, metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Środki trwałe niskocenne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo począwszy od miesiąca następującego po oddaniu do użytkowania. W przedmiotowym zakresie prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa w sposób umożliwiający identyfikację miejsca ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych.
 - 4) Przedmioty o wartości jednostkowej poniżej 3 500 zł odpisuje się w koszty w sposób uproszczony tj. jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
 - 5) Zadania inwestycyjnych realizowanych w ramach projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych lub dotacji niezależnie od wartości początkowej ujmowane są w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
 - 6) Środki trwałe w budowie są wyceniane w kosztach poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.
 - 7) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:
 - materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,
 - rozchód (zużycie) składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej - według zasady FIFO,
 - koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
 - 8) Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartościach netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności). Są one wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności wyceny.
 - 9) Środki pieniężne wykazywane są na dzień bilansowy według ich wartości nominalnej. Środki pieniężne obejmują: środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych, oraz wszelkie depozyty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy.
 - 10) Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.
 - 11) Rozliczenia międzyokresowe są związane z zasadą współmierności przychodów i kosztów i dokonywane są w celu zaliczenia do tego okresu, którego dotyczą. Przychody przyszłych okresów stanowią otrzymane lub należne środki tytułem przyszłych świadczeń. W naszej jednostce są to otrzymane dotacje na zakup bądź wytworzenie środków trwałych, w trakcie roku pomniejszane o odpis amortyzacyjny.
- II. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są w kwocie nominalnej uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
- III. Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Jednostka nie tworzy rezerw na niewykorzystanie urlopy pracownicze.
- IV. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach prowadzi na kontach zespołu "4" - koszty rodzajowe i na kontach zespołu "5" - koszty według typów działalności i ich rozliczenie.
- V. Środki pieniężne nie mające charakteru dotacji otrzymane na sfinansowanie lekarzy stażystów lub rezydentów, traktowane są jako przychody bezpośrednio związane z podstawową działalnością Zakładu i zaliczane zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 30 ustawy o rachunkowości do przychodów netto ze sprzedaży.
- VI. Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

- I. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., (Dz.U.09.152.1223 z późniejszymi zmianami), według załącznika nr 1 do tej ustawy, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez okres co najmniej dwunastu miesięcy.
Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 jednostka podlega corocznemu obowiązkowi badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Przyjęte zasady pozostałe

Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacje dodatkowe

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa załączona w Objaśnieniach i załącznikach do sprawozdania

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	62 487 183.62	57 488 053.80
A. Aktywa trwałe	51 630 645.60	49 640 130.79
I. Wartości niematerialne i prawne	176 926.03	249 557.31
3. Inne wartości niematerialne i prawne	176 926.03	249 557.31
II. Rzeczowe aktywa trwałe	51 453 719.57	49 390 573.48
1. Środki trwałe	50 882 230.37	48 963 801.56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	636 723.63	640 598.67
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 871 760.71	36 222 101.59
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 950 011.22	2 160 792.82
d) środki transportu	148 466.47	171 575.13
e) inne środki trwałe	9 275 268.34	9 768 733.35
2. Środki trwałe w budowie	571 489.20	426 771.92
B. Aktywa obrotowe	10 856 538.02	7 847 923.01
I. Zapasy	1 563 349.60	1 389 030.13
1. Materiały	1 563 349.60	1 389 030.13
II. Należności krótkoterminowe	8 899 677.20	5 944 836.12
3. Należności od pozostałych jednostek	8 899 677.20	5 944 836.12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 815 372.82	5 890 787.24
- do 12 miesięcy	8 815 372.82	5 890 787.24
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	84 304.38	54 048.88
III. Inwestycje krótkoterminowe	156 334.03	286 666.99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	156 334.03	286 666.99
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 334.03	286 666.99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 334.03	286 666.99
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	237 177.19	227 389.77
Pasywa razem	62 487 183.62	57 488 053.80
A. Kapitał (fundusz) własny	-22 276 767.36	-20 160 200.70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 244 279.65	3 244 279.65
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 050 619.72	2 054 494.76
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 989 889.89	-18 739 028.39
VI. Zysk (strata) netto	-3 581 776.84	-6 719 946.72
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 763 950.98	77 648 254.50
I. Rezerwy na zobowiązania	7 025 991.06	6 349 559.83
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 106 465.04	6 000 117.65
- długoterminowa	5 387 783.33	5 394 267.37
- krótkoterminowa	718 681.71	605 850.28
3. Pozostałe rezerwy	919 526.02	349 442.18
- krótkoterminowe	919 526.02	349 442.18
II. Zobowiązania długoterminowe	5 218 581.00	5 218 581.00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 218 581.00	5 218 581.00
a) kredyty i pożyczki	5 218 581.00	5 218 581.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 129 144.47	19 755 050.23
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 012 949.32	19 626 445.96
a) kredyty i pożyczki	11 637 215.96	8 022 600.82
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 309 733.68	8 023 842.51
- do 12 miesięcy	8 309 733.68	8 023 842.51
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 038 129.23	1 708 464.63
h) z tytułu wynagrodzeń	1 874 637.35	1 641 141.71
i) inne	153 233.10	230 396.29
4. Fundusze specjalne	116 195.15	128 604.27
IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 390 234.45	46 325 063.44

Sprawozdanie finansowe za okres 2023-01-01 - 2023-12-31, data sporządzenia 2024-03-21
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48 390 234.45	46 325 063.44
- długoterminowe	42 359 419.34	40 802 763.07
- krótkoterminowe	6 030 815.11	5 522 300.37

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	67 811 757.82	54 062 051.23
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 539 974.96	55 220 487.68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-728 217.14	-1 158 436.45
B. Koszty działalności operacyjnej	76 479 779.51	65 417 490.26
I. Amortyzacja	6 618 730.78	5 250 861.50
II. Zużycie materiałów i energii	10 789 631.29	8 968 847.82
III. Usługi obce	25 731 415.74	22 123 028.98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	151 902.70	192 757.98
V. Wynagrodzenia	27 879 214.15	24 359 703.27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 106 517.79	4 354 313.16
- emerytalne	2 362 261.64	1 952 286.85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	202 367.06	167 977.55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-8 668 021.69	-11 355 439.03
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 842 386.49	6 956 196.50
II. Dotacje	6 025 433.60	5 203 330.23
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	691.96	6 018.36
IV. Inne przychody operacyjne	816 260.93	1 746 847.91
E. Pozostałe koszty operacyjne	615 885.72	1 553 383.14
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 632.08	293 141.56
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 909.59	735 293.95
III. Inne koszty operacyjne	582 344.05	524 947.63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 441 520.92	-5 952 625.67
G. Przychody finansowe	247 853.23	142 978.26
II. Odsetki, w tym:	893.63	55 081.39
V. Inne	246 959.60	87 896.87
H. Koszty finansowe	1 388 109.15	910 299.31
I. Odsetki, w tym:	1 101 684.30	603 095.83
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	199.66
IV. Inne	286 424.85	307 003.82
I. Zysk (strata) brutto	-3 581 776.84	-6 719 946.72
L. Zysk (strata) netto	-3 581 776.84	-6 719 946.72

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-20 160 200.70	-13 467 951.48
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-20 160 200.70	-13 467 951.48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 244 279.65	3 244 279.65
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 244 279.65	3 244 279.65
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 054 494.76	2 054 494.76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-3 875.04	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 469 085.22	0.00
- pokrycie straty	1 469 085.22	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 472 960.26	0.00
- inne	3 875.04	0.00
- pokrycia straty	1 469 085.22	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 050 619.72	2 054 494.76
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 739 028.39	-15 130 463.80
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 739 028.39	15 130 463.80
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 739 028.39	15 130 463.80
a) zwiększenie (z tytułu)	6 719 946.72	3 608 564.59
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	6 719 946.72	3 608 564.59
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 469 085.22	0.00
- pokrycia straty	1 469 085.22	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	23 989 889.89	18 739 028.39
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 989 889.89	-18 739 028.39
6. Wynik netto	-3 581 776.84	-6 719 946.72
b) strata netto	3 581 776.84	6 719 946.72
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-22 276 767.36	-20 160 200.70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-4 709 032.05	-4 803 544.17
I. Zysk (strata) netto	-3 581 776.84	-6 719 946.72
II. Korekty razem	-1 127 255.21	1 916 402.55
1. Amortyzacja	6 618 730.78	5 250 861.50
5. Zmiana stanu rezerw	676 431.23	1 103 204.78
6. Zmiana stanu zapasów	-174 319.47	-32 246.00
7. Zmiana stanu należności	-2 954 841.08	-2 115 038.88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	759 479.10	2 897 948.15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 278 915.44	-5 556 189.66
10. Inne korekty	226 179.67	367 862.66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 709 032.05	-4 803 544.17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	338 094.04	136 718.48
I. Wpływy	9 337 855.66	7 710 252.37
4. Inne wpływy i inwestycje	9 337 855.66	7 710 252.37
II. Wydatki	8 999 761.62	7 573 533.89
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 015 779.83	7 544 940.64
4. Inne wydatki inwestycyjne	983 981.79	28 593.25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	338 094.04	136 718.48
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 240 605.05	4 736 711.08
I. Wpływy	5 083 700.36	5 179 689.30
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 469 085.22	0.00
2. Kredyty i pożyczki	3 614 615.14	5 179 689.30
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	843 095.31	442 978.22
8. Odsetki	843 095.31	442 978.22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 240 605.05	4 736 711.08
D. Przepływy pieniężne netto razem	-130 332.96	69 885.39
F. Środki pieniężne na początek okresu	286 666.99	216 781.60
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	156 334.03	286 666.99

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				-3 581 776.84			-6 719 946.72		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				-6 432 832.84		-6 432 832.84	-5 706 802.46		-5 706 802.46
Przychody zwolnione z opodatkowania				-6 432 832.84		-6 432 832.84	-5 706 802.46		-5 706 802.46
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				523 253.84		523 253.84	104 725.39		104 725.39
przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym				523 253.84		523 253.84	104 725.39		104 725.39
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				-1 208 373.41		-1 208 373.41	-215 462.24		-215 462.24
przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				-1 208 373.41		-1 208 373.41	-215 462.24		-215 462.24
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				6 860 626.76		6 860 626.76	6 896 806.38		6 896 806.38
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				6 860 626.76		6 860 626.76	6 896 806.38		6 896 806.38
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				1 184 637.57		1 184 637.57	2 238 814.59		2 238 814.59
koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				1 184 637.57		1 184 637.57	2 238 814.59		2 238 814.59
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				-1 025 986.59		-1 025 986.59	-1 271 479.33		-1 271 479.33
koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w kosztach lat ubiegłych				-1 025 986.59		-1 025 986.59	-1 271 479.33		-1 271 479.33
H. Strata z lat ubiegłych				0.00		0.00	0.00		0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				1 548 224.33		1 548 224.33	560 971.26		560 971.26
Inne zmiany podstawy opodatkowania				1 548 224.33		1 548 224.33	560 971.26		560 971.26
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				0.00		0.00	0.00		0.00
K. Podatek dochodowy				0.00		0.00	0.00		0.00

Objaśnienia i załączniki

1.

Informacja dodatkowa za rok 2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2023

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łapach

(art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości)

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Ustęp 1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w zakresie stanu początkowego, wszelkich zwiększeń oraz zmniejszeń oraz stan końcowy prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 2 przedstawia szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody			Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	pozostałe przychody		zbycie	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	1 550 654,07		34 551,69		34 551,69	0,00	0,00		0,00	1 585 205,76
II	Rzeczowe aktywa trwałe	71 284 004,39	0,00	16 983 608,85	0,00	16 983 608,85	0,00	738 068,51	8 389 282,78	9 127 351,29	79 140 261,95
1.	Środki trwałe	70 857 232,47	0,00	8 453 483,83	0,00	8 453 483,83	0,00	738 068,51	3 875,04	741 943,55	78 568 772,75
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	640 598,67		0,00		0,00		0,00	3 875,04	3 875,04	636 723,63
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 311 519,49		3 794 809,53		3 794 809,53		5 321,97		5 321,97	47 101 007,05
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 498 812,89		335 546,86		335 546,86		65 582,27		65 582,27	3 768 777,48
	d) środki transportu	368 921,50		43 000,00		43 000,00				0,00	411 921,50
	e) inne środki trwałe	23 037 379,92		4 280 127,44		4 280 127,44		667 164,27		667 164,27	26 650 343,09
2	Środki trwałe w budowie	426 771,92		8 530 125,02		8 530 125,02			8 385 407,74	8 385 407,74	571 489,20
III	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Razem (I+II+III)	72 834 658,46	0,00	17 018 180,54	0,00	17 018 180,54	0,00	738 068,51	8 389 282,78	9 127 351,29	80 725 467,71

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	pozostałe zwiększenia	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	1 301 096,76	107 182,97	0,00	107 182,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 408 279,73	176 926,03
II	Rzeczowe aktywa trwałe	21 893 430,91	6 511 547,81	0,09	6 511 547,90	0,00	718 436,43	0,00	718 436,43	27 686 542,38	51 453 719,57
1	Środki trwałe	21 893 430,91	6 511 547,81	0,09	6 511 547,90	0,00	718 436,43	0,00	718 436,43	27 686 542,38	50 882 230,37
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	636 723,63
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 089 417,90	1 145 150,41	0,00	1 145 150,41	0,00	5 321,97	0,00	5 321,97	8 229 246,34	38 871 760,71
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 338 020,07	546 328,46	0,00	546 328,46	0,00	65 582,27	0,00	65 582,27	1 818 766,26	1 950 011,22
	d) środki transportu	197 346,37	66 108,66	0,00	66 108,66	0,00			0,00	263 455,03	148 466,47
	e) inne środki trwałe	13 268 646,57	4 753 960,28	0,09	4 753 960,37	0,00	647 532,19	0,00	647 532,19	17 375 074,75	9 275 268,34
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571 489,20
III	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Razem (I+II)	23 194 527,67	6 618 730,78	0,09	6 618 730,87	0,00	718 436,43	0,00	718 436,43	29 094 822,11	51 630 645,60

W dniu 08.05.2023 r. za nr rep. A-808/2023 została częściowo rozwiązana umowa nieodpłatnego użytkowania nieruchomości stanowiącej przedmiot własności Powiatu Białostockiego. Zmiana dotyczy umowy zawartej w dniu 18.12.2019 r numerem rep. A – 3402/2019 o nieodpłatne użytkowanie w części dotyczącej działki oznaczonej numerem 715/8 o powierzchni 0,0234 ha (powstałej w wyniku podziału działki numer 715/7 o powierzchni 0,0478 ha). Dane przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Grunty

Nr działki	Miejscowość	Stan początkowy		Zmniejszenie/Zmniejszenia		Stan końcowy	
		powierzchnia działki	wartość gruntu	powierzchnia działki	wartość gruntu	powierzchnia działki	wartość gruntu
715/5	Łapy ul. Korczaka	2,8254	467 886,24			2,8254	467 886,24
715/8	Łapy ul. Korczaka	0,0234	3 875,04	0,0234	3 875,04	0	0,00
715/9	Łapy ul. Korczaka	0,0244	4 040,64			0,0244	4 040,64
1172	Łapy ul. Piaskowa	0,5345	137 099,25			0,5345	137 099,25
1069/123	m. Czarna Białostocka	0,1125	27 697,50			0,1125	27 697,50
Suma		3,5202	640 598,67	0,0234	3 875,04	3,4968	636 723,63

2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy jednostki.

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

Jednostka posiada środki trwałe używane na podstawie umów:

- umowa leasingu LSTS/2021/12/T12/1365 z dnia 19.01.2022 r. – przedmiotem leasingu jest samochód Toyota PROACE VERSO COMBI 2,0 D-4D 140KM diesel / GENERACJA 1 Długi Proace (L2) o wartości netto 112 131,59 zł (okres leasingu 36 miesięcy); pierwsza rata leasingu płaćna 15.02.2022 r., ostatnia rata leasingu będzie zapłaćona 15.01.2025 r,
- umowa nr 67/2023/TP z dnia 25.04.2023 na dzierżawę 3 aparatów do hemodializy, model AK 98, producent BAXTER,
- umowa nr 25/2022/PN z dnia 16.02.2022 r. na dzierżawę 3 aparatów do hemodializy, model Prismaflex, producent BAXTER,
- umowa nr 26/2022/TP z dnia 01.03.2022 r. na dzierżawę generatora typu FORCETRIAD (diatermii chirurgicznej z systemem do zamykania naczyń), producent Medtronic Poland Sp. z o.o., nr fabryczny: T2E29533EX,
- umowa nr 16/2023/PN z dnia 24.01.2023 r. na dzierżawę czytnika moczu BM URI 200, BioMaxima S.A.,
- umowa nr 67/2023/TP z dnia 25.04.2023 r. na dzierżawę 9 aparatów do hemodializy, model AK98, producent Gambro Lundia AB,
- umowa nr 184/2023/PN z dnia 20.10.2023 r. na dostawę odczynników laboratoryjnych wraz z dzierżawą analizatora typ CC-4000, nr fabryczny 523-315,
- umowa nr 60/2023/PN z dnia 21.04.2023r. na dzierżawę kołyski laboratoryjnej Biosam MR-1, skaner płaski EPSON Perfection V370, pipeta automatyczna HTL LMP250, pipeta automatyczna HTL LMP5,
- umowa nr 163/2021/PN z dnia 18.11.2021 r. na dostawę odczynników laboratoryjnych wraz z dzierżawą analizatora COBAS E 411 DISKE 411 wraz z drukarką, nr fabryczny 8709-10,
- umowa nr 174/2023/PN z dnia 03.10.2023 r. na dostawę odczynników wraz z dzierżawą analizatora parametrów krytycznych model ABL 90FLEX PLUS wraz z drukarką, nr fabryczny 1393-092R0301N0010.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

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

Zgodnie z zasadą ostrożności dokonano aktualizacji wartości należności, zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku wynosił 743 103,61 zł.

W trakcie roku obrotowego dokonano rozwiązania odpisu na kwotę 3 645,82 zł oraz wykorzystano w wysokości 691,96 zł. Dokonano zwiększenia odpisów aktualizujących należności o 94 365,91 zł, głównie z tytułu:

- aktualizacji należności z tytułu leczenia osób nieubezpieczonych w wysokości 0,00 zł,
- realizacji usług dotyczących odbiorców instytucjonalnych w kwocie 91 600,19 zł,
- należności dochodzonych na drodze sądowej w wysokości 2 765,72 zł.

Stan na koniec roku obrotowego wynosi 833 131,74 zł.

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

Nie dotyczy jednostki.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Dane prezentuje tabela nr 4.

Tabela 4. Zmiany prezentacji funduszu założycielskiego i zakładu

Nazwa	Dane na dzień 01.01.2023 r.	Dane na dzień 31.12.2023 r.
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 244 279,65	3 244 279,65
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 054 494,76	2 050 619,72
Suma	5 298 774,41	5 294 899,37

Stan funduszu założycielskiego na początek roku wynosi 3 244 279,65 zł. Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2023 r. nie uległa zmianie i wynosi 3 244 279,65 zł.

Stan funduszu zakładu na początek roku wynosi 2 054 494,76 zł. W związku częściowo rozwiązana umową nieodpłatnego użytkowania nieruchomości stanowiącej przedmiot własności Powiatu Białostockiego w części dotyczącej działki oznaczonej numerem 715/8 o powierzchni 0,0234 ha, wartość funduszu zapasowego na dzień 31.12.2023 r. uległa zmniejszeniu o 3 875,04 zł i wynosi 2 050 619,72 zł.

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

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości 3 581 776,84 zł.

Proponuję pokrycie straty za rok obrotowy zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

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

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 7 025 991,06 zł i wynika z poniższych tytułów:

- a) z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych pracowników szpitala w wysokości 6 106 465,04 zł (zwiększenie o kwotę 106 347,39 zł), w tym kwota 718 681,71 zł jako rezerwa krótkoterminowa,
- b) z tytułu pozostałych rezerw w wysokości 919 526,02 zł, w tym:
 - rezerwa na odsetki od zobowiązań w kwocie 286 424,85 zł,
 - rezerwa na zobowiązania w kwocie 631 657,17 zł,
 - pozostałe rezerwy w kwocie 1 444,00 zł.

Dane prezentowane są w tabeli 5.

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia Zmniejszenia (-)	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	6 349 559,83	776 431,23	0,00	100 000,00	7 025 991,06
a) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 000 117,65	106 347,39	0,00	0,00	6 106 465,04
- długoterminowe	5 394 267,37	-6 484,04	0,00	0,00	5 387 783,33
- krótkoterminowe	605 850,28	112 831,43	0,00	0,00	718 681,71
b) pozostałe rezerwy	349 442,18	670 083,84	0,00	100 000,00	919 526,02
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	349 442,18	670 083,84	0,00	100 000,00	919 526,02
Razem:	6 349 559,83	776 431,23	0,00	100 000,00	7 025 991,06

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

SP ZOZ w Łapach na dzień 31.12.2023 r. posiada zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 84 763 950,98 zł, w tym:

- rezerwy na zobowiązania w wysokości 7 025 991,06 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 24 129 144,47 zł (dane prezentuje tabela 7),
- zobowiązania długoterminowe wynoszą 5 218 581,00 zł (dane prezentuje tabela 6),
- rozliczenia międzyokresowe w wysokości 48 390 234,45 zł.

Tabela 6. Zobowiązania długoterminowe

Treść	Okres spłaty					
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
I. Zobowiązania Długoterminowe	-	-	-	-	5 218 581,00	5 218 581,00
1. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	5 218 581,00	5 218 581,00
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	5 218 581,00	5 218 581,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne		-				

Tabela 7. Zobowiązania krótkoterminowe do 1 roku

Treść	Okres spłaty		Razem	
	do 1 roku		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5
I. Zobowiązania krótkoterminowe	19 755 050,23	24 129 144,47	19 755 050,23	24 129 144,47
1. Wobec pozostałych jednostek	19 626 445,96	24 012 949,32	19 626 445,96	24 012 949,32
a) kredyty i pożyczki	8 022 600,82	11 637 215,96	8 022 600,82	11 637 215,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 023 842,51	8 309 733,68	8 023 842,51	8 309 733,68
- do 12 miesięcy	8 023 842,51	8 309 733,68	8 023 842,51	8 309 733,68
- powyżej 12 miesięcy				
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 708 464,63	2 038 129,23	1 708 464,63	2 038 129,23
h) z tytułu wynagrodzeń	1 641 141,71	1 874 637,35	1 641 141,71	1 874 637,35
i) inne	230 396,29	153 233,10	230 396,29	153 233,10
2. Fundusze specjalne	128 604,27	116 195,15	128 604,27	116 195,15

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych **kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 16 855 796,96 zł** i są to :

- Kredyt w rachunku bieżącym - 500 000,00 zł. Umowa zawarta została na czas od 18.09.2023 r. do 17.09.2024 r. Saldo na dzień 31.12.2023 r. wynosi **289 726,75 zł**.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 500 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie spłaty zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2031 r.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 721 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2031 r.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 000 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na podwyżki dla pracowników, częściowe zaspokojenie roszczeń sądowych oraz częściową spłatę zobowiązań wymagalnych. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2031 r.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **997 581,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na pokrycie zobowiązań finansowych z tytułu podwyżek dla pracowników. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2031 r.
- Pożyczka krótkoterminowa w wysokości **216 242,49 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na pokrycie zobowiązań finansowych z tytułu podwyżek dla pracowników. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2024 r.
- Pożyczka krótkoterminowa odnawialna z limitem maksymalnej kwoty 12 000 000,00 zł z BFF Polska S.A. w Łodzi. Limit został udostępniony do dnia 21.12.2024 r. Saldo na dzień 31.12.2023 r. wynosi **11 131 246,72 zł**.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów po stronie pasywów w wysokości 48 390 234,45 zł stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów, na które składa się:

- a) dotacje, subwencje i dopłaty – 4 101 860,27 zł,
- b) dotacja z Powiatu Białostockiego na Szpital -20 379 535,45 zł,
- c) dofinansowanie z Powiatu na projekty UE – 554 471,19 zł,
- d) wsparcie podmiotów leczniczych w zakresie rehabilitacji po COVID -19 - 1 174 683,54 zł,
- e) dofinansowanie z Gminy Łapy na projekty UE – 49 782,25 zł,
- f) dofinansowanie z NFOSIGW – 1 211 726,35 zł,
- g) Poprawa dostępności Piaskowa - RPPD.08.04.01-20-0094/21 – 6 656 993,13 zł,
- h) projekt RPO WND-RPPD.08.04.01-20-0059/18 Parter – 2 435 564,32 zł,
- ł) projekt POIS.09.01.00-00.0258/18 SOR i łądowisko – 9 615 955,54 zł,
- i) projekt RPO-WND-RPPD.08.04.01-20-0063/18 – POZ – 718 699,13 zł,
- j) projekt RPO-WND-RPPD.05-03-01-20-0158 - Termomodernizacja Piaskowa – 1 225 727,23 zł,
- k) Dostępność POZ - UM.POZ.102.2019-00 – 243 475,39 zł,
- l) pozostałe rozliczenia międzyokresowe (min. darowizny pieniężne) – 21 760,36 zł.

Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów zostały przedstawione w tabeli nr 8.

Tabela 8. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów

Tytuły	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiana (3-2)
1	2	3	4
1. Rozliczenia międzyokresowe bierne	6 000 117,65	6 106 465,04	106 347,39
a) rezerwy na świadczenia pracownicze	5 394 267,37	5 387 783,33	-6 484,04
b) rezerwy na pozostałe rozliczenia międzyokresowe	605 850,28	718 681,71	112 831,43
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	227 389,77	237 177,19	9 787,42
a) opłacone z góry prenumeraty	1 748,00	0,00	-1 748,00
b) koszty poniesione z tyt. ubezpieczenia oc	10 060,69	10 008,25	-52,44
c) ubezpieczenie majątkowe za przyszłe okresy	5 299,13	7 296,74	1 997,61
d) ubezpieczenie samochodu	5 293,02	4 921,52	-371,50
e) asysta dotycząca licencji do projektu	982,14	0,00	-982,14
f) odnowienie licencji na programy informatyczne	201 792,79	214 950,68	13 157,89
g) system informacji prawnej	2 214,00	0,00	-2 214,00
h) podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	0,00	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	46 325 063,44	48 390 234,45	2 065 171,01
a) długoterminowe	40 802 763,07	42 359 419,34	1 556 656,27
b) krótkoterminowe	5 522 300,37	6 030 815,11	508 514,74

15. *W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową*

Nie dotyczy jednostki

16. *Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.*

Zobowiązania warunkowe dotyczą niezuananych przez szpital roszczeń skierowanych przez pacjentów na drogę postępowania sądowego z powództwa cywilnego z tytułu roszczenia o odszkodowanie i zadośćuczynienie o małym prawdopodobieństwie wypłaty na ogólną wartość 200 000,00 zł.

17. *W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:*

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Na dzień bilansowy dokonano analizy posiadanych pożyczek. Nie dokonano zmian w księgach rachunkowych jednostki.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933).

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

Ustęp 2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkami geograficznymi) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wyniosły 68 539 974,96 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ w wysokości 67 140 079,29 zł,
- przychody z pozostałych usług w kwocie 1 399 895,67 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości -728 217,14 zł stanowi ujemną zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 75 630 214,68 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedyycznych w kwocie 68 539 974,96 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 6 842 386,49 zł.
- przychody finansowe wynoszą 247 853,23 zł.

Od 2023 roku zmienił się sposób prezentacji środków otrzymanych na kształcenie stażystów. W roku 2022 wykazane zostały w pozycji II.4. „Pozostałe przychody operacyjne” w wysokości 209 501,88 zł, natomiast w 2023 r. ujęte zostały w pozycji nr I.6 „Przychody z tytułu wynagrodzeń” w wysokości 247 507,25 zł.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 9.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 9. Struktura rzeczowa przychodów

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana
I Działalność podstawowa	55 220 487,68	68 539 974,96	13 319 487,28
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ, w tym:	50 574 912,12	67 125 939,75	16 551 027,63
a) Oddział Wewnętrzny	7 349 202,65	7 102 926,36	-246 276,29
b) Oddział Dziecięcy	737 527,48	0,00	-737 527,48
c) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4 731 663,03	5 048 277,04	316 614,01
d) Oddział Chirurgiczny	6 620 627,72	9 054 500,26	2 433 872,54
e) Stacja dializ	2 042 319,52	2 650 481,11	608 161,59
f) Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	2 210 720,91	2 709 600,25	498 879,34
g) SOR	4 160 710,86	5 598 113,00	1 437 402,14
h) Oddział medycyny paliatywnej	524 842,02	1 867 035,59	1 342 193,57
i) Oddział ginekologii	1 994 134,01	3 717 988,47	1 723 854,46
j) Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	6 419 060,19	8 805 790,70	2 386 730,51
k) Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 042 284,75	1 379 225,83	336 941,08
l) Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 403 428,53	1 769 629,53	366 201,00
ł) Rehabilitacja	2 611 748,52	4 991 171,41	2 379 422,89
m) pozostałe przychody z NFZ	8 726 641,93	12 431 200,20	3 704 558,27
2. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - osoby fizyczne oraz ZPO	724 146,41	737 691,82	13 545,41
3. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - NZOZ	213 259,00	270 888,00	57 629,00
4. Sprzedaż usług niemedycejskich (wynajem, media)	39 217,87	17 150,76	-22 067,11
5. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług (sterylizacja, dzierzawa, posiłki, ksero)	85 968,78	126 657,84	40 689,06
6. Przychody z tytułu wynagrodzeń z NFZ oraz Urzędu Marszałkowskiego	3 582 983,50	261 646,79	-3 321 336,71
II Pozostałe przychody operacyjne	6 956 196,50	6 842 386,49	-113 810,01
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	5 203 330,23	6 025 433,60	822 103,37
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 018,36	691,96	-5 326,40
4. Pozostałe przychody operacyjne	1 746 847,91	816 260,93	-930 586,98
III Pozostałe przychody finansowe	142 978,26	247 853,23	104 874,97
1. Uzyskane odsetki bankowe	55 081,39	893,63	-54 187,76
2. Pozostałe przychody finansowe	87 896,87	246 959,60	159 062,73
Razem: (I+II+III)	62 319 662,44	75 630 214,68	13 310 552,24

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka nie sporządza Rachunki zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi 1 563 349,60 zł. Zapasy uległy zwiększeniu o 174 319,47 zł w stosunku do stanu na początek roku. Na koniec roku obrotowego utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 169 250,21 zł. Stan zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ w Łapach prezentuje tabela 10.

Tabela 10. Wysokość odpisów i stanu zapasów.

L.p.	Nazwa	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana
I	Materiały	1 473 168,29	1 729 330,81	256 162,52
1	Magazyn Apteki Szpitalnej	154 645,74	177 269,59	22 623,85
1.1	Leki	105 427,09	113 524,08	8 096,99
1.2	Dary	13 734,47	5 105,22	- 8 629,25
1.3	Materiały medyczne	29 945,02	46 729,47	16 784,45
1.4	Środki dezynfekcyjne	5 539,16	11 910,82	6 371,66
2	Magazyn Główny	307 946,24	365 782,14	57 835,90
2.1	Materiały medyczne	213,84	0,00	- 213,84
2.2	Materiały medyczne jednorazowe	260 521,32	297 149,10	36 627,78
2.3	Materiały żywnościowe	11 853,22	11 833,73	- 19,49
2.4	Środki czystości	2 532,13	13 532,20	11 000,07
2.5	Wyposażenie	0,00	0,00	0,00
2.6	Materiały do napraw i remontów	2 458,46	1 268,99	- 1 189,47
2.7	Materiały biurowe	20 138,58	21 793,43	1 654,85
2.8	Pozostałe materiały	10 228,69	20 204,69	9 976,00
3	Magazyn Laboratorium	138 967,09	224 206,64	85 239,55
3.1	Magazyn Laboratorium	138 967,09	211 732,72	72 765,63
3.2	Magazyn Bank Krwi	0,00	12 473,92	12 473,92
4	Magazyn Apteczek Oddziałowych	871 609,22	962 072,44	90 463,22
4.1	Oddział wewnętrzny	213 970,10	161 644,80	- 52 325,30
4.2	Oddział dziecięcy	4 409,44	0,00	- 4 409,44
4.3	Oddział ginekologiczny	10 769,41	6 205,51	- 4 563,90
4.4	Oddział chirurgiczny	107 199,19	133 104,33	25 905,14
4.5	Stacja Dializ	55 762,03	58 290,97	2 528,94
4.6	Zakład Pielęgnacyjno - Opiekuńczy	24 494,67	22 151,58	- 2 343,09
4.7	Blok Operacyjny	172 154,69	268 759,93	96 605,24
4.8	Szpitalny Oddział Ratunkowy	30 392,55	28 089,56	- 2 302,99
4.9	Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	209 990,30	194 919,45	- 15 070,85
4.10	Centralna sterylizatornia	11 808,28	34 583,67	22 775,39
4.11	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	14 124,59	21 298,57	7 173,98
4.12	Oddział medycyny paliatywnej	16 533,97	33 024,07	16 490,10
II	Rozliczenie zakupu - dostawy w drodze	796,41	1 426,80	630,39
III	Koszty na przełomie roku	0,00	1 842,20	1 842,20
	Razem	1 473 964,70	1 732 599,81	258 635,11
	Odpisy aktualizujące zapasy	84 934,57	169 250,21	84 315,64
	ZAPASY OGÓLEM	1 389 030,13	1 563 349,60	174 319,47

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

W roku obrotowym nie zaniechano żadnej istotnej działalności dotyczącej szpitala. W następnym roku nie jest planowane zaniechanie działalności szpitala w żadnym istotnym zakresie.

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu jak i przychodów wolnych od opodatkowania. Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje zestawienie „Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego”.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Zdarzenie nie wystąpiło.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 8 548 643,03 zł, w tym kwota 34 551,69 zł w zakresie wartości niematerialnych i prawnych oraz środki trwałe w wysokości 8 514 091,34 zł.

W następnym roku planowane są przedsięwzięcia inwestycyjne na łączną kwotę 24 391 817,09 zł, na które składają się nakłady:

- 1) wartości niematerialne i prawne w wysokości 352 000,00 zł,
- 2) środki trwałe w wysokości 24 039 817,09 zł.

W roku obrotowy SP ZOZ w Łapach nie poniósł nakładów na ochronę środowiska oraz w kolejnym roku szpital nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

Zestawienie poniesionych w roku obrotowym i planowanych w roku następnym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe prezentuje tabela 11.

Tabela 11. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Planowane nakłady w roku następnym
1. Wartości niematerialne i prawne	34 551,69	352 000,00
2. Środki trwałe	8 514 091,34	24 039 817,09
3. Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Razem	8 548 643,03	24 391 817,09

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku 2023 nie wystąpiły zdarzenia mające charakter nadzwyczajny lub które wystąpiły incydentalnie.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

Ustęp 3.

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Na dzień 31.12.2023 r. w jednostce nie wystąpiły rozrachunki w walutach obcych.

Ustęp 4.

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metoda pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 286 666,99 zł oraz na koniec okresu w kwocie 156 334,03 zł. Przedmiotem rachunku przepływów pieniężnych są wpływy i wydatki pieniężne, występujące w roku obrotowym w podziale na trzy rodzaje działalności: operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Niektóre pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych pochodzą z bilansu, niemniej jednak głównie wynikają z bezpośredniej analizy kont syntetycznych i analitycznych, które dostarczają szczegółowych informacji o kwotach faktycznie uzyskanych i wypłaconych.

Ustęp 5.

Informacje o:

- 1. 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.**

W jednostce nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie.

- 2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

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

Powyższe dane prezentuje tabela 12.

Tabela 12. Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym - 2022 rok (etaty)			Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym - 2023 rok (etaty)		
	ogółem	w tym:		ogółem	W tym:	
		Kobiety	mężczyźni		kobiety	mężczyźni
Pracownicy ogółem	263,48	214,8	48,68	262,23	210,05	52,18
<i>w tym:</i>						
Lekarze	2	1	1	3	1	2
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	0	0	0	0,75	0,75	0
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	16,43	11,75	4,68	12,18	8,50	3,68
Farmaceuci	3	3	0	3	3	0
Mgr analityki	7	6	1	5,8	4,8	1
Pielęgniarki	55	52,5	2,5	52,00	48,50	3,5
Położne	3,5	3,5	0	3,25	3,25	0
Technicy farmacji	0	0	0	0	0	0
Technicy RTG	5	5	0	5	5	0
Pozostały personel medyczny	75,05	61,05	14	80,25	67,75	12,50
Personel administracji (bez Zarządu)	34,5	26	8,5	31	20,50	10,50
Pracownicy gospodarczy i obsługi	62	45	17	66	47	19

4. **Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Nie dotyczy jednostki.

5. **Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie dotyczy jednostki.

6. **Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**
- a) **badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
 - b) **inne usługi atestacyjne,**
 - c) **usługi doradztwa podatkowego,**
 - d) **pozostałe usługi.**

Tabela nr 13. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	11 439,00 zł	-	11 439,00 zł
2.	Inne usługi atestacyjne	-	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-	-

Ustęp 6.

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.**

W księgach roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących błędów w latach ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

2. **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.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

W roku 2023 Zarządzeniem Dyrektora nr 2/2023 został wprowadzony tekst jednolity polityki rachunkowości z uwzględnieniem nieistotnych zmian. Zwrócić należy jedynie uwagę na zmianę sposobu prezentowania środków otrzymanych na kształcenie stażystów, które zostały zaprezentowane w Ustępie 2 pkt 1 oraz zmiany zasad wyceny, ewidencji oraz sposobu dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz pozostałych składników majątku przedstawione we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego”.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie wystąpiły.

Ustęp 7.

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

- 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy.

- 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

- 4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Ustęp 8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie dotyczy.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

Ustęp 9.

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.

Choć obecna sytuacja niesie ze sobą szereg zagrożeń, które mogą niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Szpitala, to na dzień sporządzenia sprawozdania nie prognozuje się pogorszenia sytuacji w stopniu, który mógłby zagrozić kontynuacji działalności. Podejmowane działania przynoszą oczekiwane efekty i w naszej ocenie są dostosowywane do dynamicznie zmieniającej się sytuacji i wymogów.

Ustęp 10.

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

Istotnym czynnikiem, który na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego może mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki, jest w dalszym ciągu utrzymujące się wysokie stopy procentowe, co przełożyło się na wzrost kosztów finansowych.

Kolejnym potencjalnym czynnikiem wpływającym na działalność Szpitala może być trwający od dnia 24.02.2022 r. konflikt zbrojny Rosji z Ukrainą. Szpital nie jest zaangażowany w żaden sposób w działania z tym związane, jednak ustawowo jest uwzględniony w planach zarządzania kryzysowego, które w razie potrzeby będą modyfikowane i mogą nakładać na Szpital szereg zadań. Natomiast leczenie ewentualnych pacjentów odbywa się w ramach zawartych umów z POW NFZ.

W roku 2023 w gospodarce nadal utrzymują się wysokie ceny energii cieplnej oraz elektrycznej, które mogły mieć znaczący wpływ na koszty funkcjonowania jednostki. Celem ograniczenia kosztów działalności w 2022 roku weszły w życie (w ramach tarcz antykryzysowych) dwa rozwiązania, z których Szpital skorzystał również w 2023 roku:

- maksymalnej ceny energii cieplnej dla podmiotów leczniczych, co wynika z ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw;
- maksymalnej ceny energii elektrycznej dla podmiotów leczniczych dla energii zużywanej wyłącznie dla celów działalności leczniczej, co wynika z ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku (Dz.U. 2022r., poz. 2243) – Szpital dokonał formalności wymaganych w/w ustawą oraz Rozporządzeniem Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 10 listopada 2022 r. w sprawie wzoru oświadczenia odbiorcy uprawnionego (Dz.U. 2022r., poz. 2299).

Data sporządzenia 22.03.2024 r.

Główny Księgowy
Beata Sikora
Signed by /
Podpisano przez:
Beata Elwira
Sikora
Date / Data:
2024-03-22 08:11
1696 księgowego

Dyrektor SP ZOZ w Łapach
Urszula Łapińska
Signed by /
Podpisano przez:
Urszula Łapińska
Date / Data:
2024-03-22
09:04
(podpis kierownika jednostki)

