

Uchwała Nr 6 / 2 / 2024
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 17 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz § 18 ust. 6 Statutu Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr V/76/2019 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Powiatowemu im. Jana Mikulicza w Biskupcu ze zmianami, **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2023 Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania,
 - 2) bilansu na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów kwotą 38 818 455,57 zł,
 - 3) rachunku zysków i strat za rok 2023 wykazującego stratę w wysokości 3 809 153,49 zł,
 - 4) sprawozdania z przepływów środków pieniężnych, wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 149 409,35 zł,
 - 5) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
 - 6) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania,
- poddane badaniu przez biegłego rewidenta, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Szpital Powiatowy im. Jana Mikulicza w Biskupcu pokryje stratę netto w wysokości 3 809 153,49 zł za 2023 rok poprzez zwiększenie straty z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA OLSZTYŃSKI

1. ANDRZEJ ABAKO

WICESTAROSTA OLSZTYŃSKI

2. ARTUR WROCHNA

CZŁONKOWIE ZARZĄDU:

3. JOANNA MICHALSKA-REDA

4. MARCIN POLITEWICZ

5. JANUSZ RADZISZEWSKI

sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

ADWOKAT

Paweł Lewandowski

Załącznik
do Uchwały Nr/.../2024
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 17 czerwca 2024 r.

Szpital Powiatowy im. Jana Mikulicza w Biskupcu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
- 6. INFORMACJA DODATKOWA**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

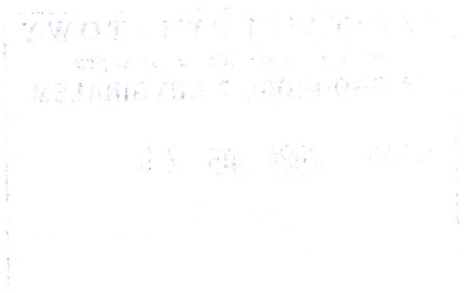
SZPITAL POWIATOWY IM.JANA MIKULICZA W BISKUPCU

za okres:

2023-01-01 - 2023-12-31

Data sporządzenia:

2024-03-22



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SZPITAL POWIATOWY IM.JANA MIKULICZA W BISKUPCU

NIP: 7392955819

KRS: 0000004080

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: BISKUPIEC

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: OLSZTYŃSKI

Gmina: BISKUPIEC

Adres polski

Ulica: ARMII KRAJOWEJ 8

Miejscowość: BISKUPIEC

Kod pocztowy: 11-300

Poczta: BISKUPIEC

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: OLSZTYŃSKI

Gmina: BISKUPIEC

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

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 7392955819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ruchowska
Bożena Ruchowska



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

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

Opis zasad klasyfikacji i ujmowania w księgach rachunkowych operacji gospodarczych dotyczy:
wartości niematerialnych i prawnych,
środków trwałych,
środków trwałych w budowie,
rzeczowych składników aktywów obrotowych,
należności i zobowiązań,
odpisów aktualizacyjnych i rezerw na zobowiązania

a) Wartości niematerialne i prawne

Na koncie wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się nabyte prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i przeznaczone do używania na potrzeby Szpitala, a także przyjęte do odpłatnego używania prawa majątkowe na mocy innych umów.

b) Środki trwałe

Ewidencji na koncie środki trwałe podlegają składniki majątkowe zdatne, kompletne i przeznaczone do użytkowania w okresie dłuższym niż jeden rok.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 3500 zł dokonywane są na podstawie tabeli amortyzacyjnej. Składniki majątkowe których wartość wynosi od 350 zł do 3500 zł obejmuje się w ewidencji kontrolnej i umarza w 100% w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o maksymalne stawki amortyzacyjne wynikające z art. 16 a-m ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według ceny brutto zakupu lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.

Konto środki trwałe w budowie służy do ewidencji kosztów inwestycji budowlano-montażowych ponoszonych w toku ich realizacji i rozliczenia w celu ustalenia wartości uzyskanych efektów. Analityka tego konta obejmuje odrębnie każde jednostkowe zadanie dotyczące przyszłego środka trwałego.

c) Zapasy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego w Szpitalu ograniczają się do materiałów. Zapasy materiałów wyceniane są według cen brutto zakupu. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność wówczas, wycenia się je wg możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Zapasy rozchodowane są według zasady FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

d) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania ewidencjonuje się na podstawie dowodów dokumentujących operacje gospodarcze i wykazuje się je w kwocie wymagającej zapłaty. Należności o zagrożonej windykacji podlegają urealnieniu odpisami aktualizacyjnymi odnoszonymi w koszty okresu sprawozdawczego. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

e) Rezerwy

Rezerwy tworzy się na przewidywane przyszłe zobowiązania za przypadające na dany okres sprawozdawczy, ale jeszcze nieponiesione, koszty. Szpital nie tworzy rezerw na odroczonego podatek dochodowy.

f) Fundusze własne

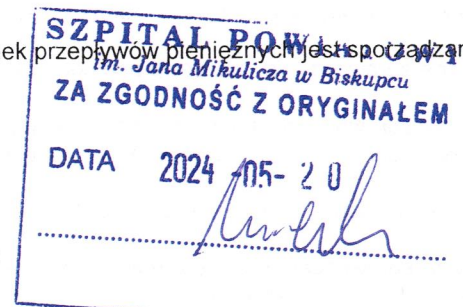
Tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi Szpitala określa ustawa o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r ze zm.. Fundusze własne Szpitala wycenia się w wartości nominalnej.

g) Rozliczenia międzyokresowe

Szpital dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów mających na celu przypisanie do danego okresu przychodu oraz kosztu dotyczących tego okresu. Rozliczenia międzyokresowe Szpital wykazuje w wartości nominalnej.

h) Rachunek zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 7392955819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Szpital sporządza sprawozdanie finansowe, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- " wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- " bilansu,
- " rachunku zysków i strat,
- " zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- " rachunku przepływów pieniężnych,
- " dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy netto składa się z:

- " wyniku ze sprzedaży,
- " wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- " wyniku z operacji finansowych,
- " obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto Szpital samodzielnie decyduje o podziale zysku, który może być przeznaczony na:

- " pokrycie straty bilansowej lat ubiegłych,
- " tworzenie funduszu zapasowego

Ujemny wynik finansowy (stratę netto). Szpital pokrywa we własnym zakresie.

Zestawienie zmian w kapitale stanowi część składową rocznego sprawozdania finansowego i przedstawia zmiany wartości księgowej aktywów netto określonych w art.3 ust.1 pkt 29 ustawy o rachunkowości.

Szpital sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, która polega na tym, że wynik finansowy netto roku obrotowego koryguje się o pozycje niepowodujące zmian stanu środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, jak też o wyniki działalności innych, niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku finansowego, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej).

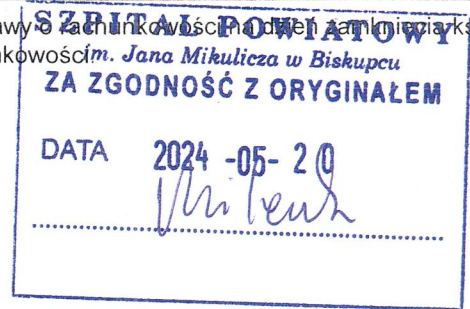
Dodatkowa informacja zawiera uzupełniające dane i objaśnienia do rachunku zysków i strat oraz bilansu, które rzetelnie przedstawiają sytuację majątkową i finansową związaną z działalnością statutową Szpitala. Informacje i zdarzenia zawarte w informacji dodatkowej odpowiadają warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości, ze szczególnością określoną załącznikiem nr 1 do tej ustawy.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Szpital sporządza sprawozdania finansowe na podstawie przepisów rozdziału 5 ustawy o rachunkowości i przepisów o prowadzeniu ksiąg rachunkowych, ze szczególnością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy
- Zestawienie zmian w kapitale Funduszu) własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia
- Nota podatkowa -dotycząca podatku dochodowego
- Dodatkowe informacje i objaśnienia



Dyrektor Szpitala jako kierownik jednostki zapewnia sporządzenie sprawozdania finansowego w terminie do 31.03.2024r.

Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Roczne sprawozdanie finansowe po zbadaniu przez biegłego rewidenta oraz zaopiniowaniu przez Radę Społeczną Szpitala podlega zatwierdzeniu przez Zarząd Powiatu w Olsztynie.

Szpital samodzielnie decyduje o podziale zysku.

Roczne sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta oraz uchwałą Zarządu Powiatu w Olsztynie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego podlega złożeniu w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydziale Krajowego Rejestru Sądowego w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 7392955819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
[Signature]

Bilans

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Kwoty w złotych

Nazwa	DATA 2024-05-20	Stan na dzień 31-12-2023	Stan na dzień 31-12-2022
Aktywa razem		38 818 455.57	38 260 961.94
A. Aktywa trwałe		31 431 171.24	31 652 951.46
I. Wartości niematerialne i prawne		610 766.84	843 259.42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0.00	0.00
2. Wartość firmy		0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		610 766.84	843 259.42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		30 820 404.40	30 809 692.04
1. Środki trwałe		30 690 696.51	30 607 911.36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		91 890.00	122 520.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		21 834 473.10	22 467 526.84
c) urządzenia techniczne i maszyny		234 309.99	284 891.51
d) środki transportu		416 888.45	572 653.01
e) inne środki trwałe		8 113 134.97	7 160 320.00
2. Środki trwałe w budowie		129 707.89	201 780.68
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0.00	0.00
III. Należności długoterminowe		0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych		0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek		0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe		0.00	0.00
1. Nieruchomości		0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych		0.00	0.00
- udziały lub akcje		0.00	0.00
- inne papiery wartościowe		0.00	0.00
- udzielone pożyczki		0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00	0.00
- udziały lub akcje		0.00	0.00
- inne papiery wartościowe		0.00	0.00
- udzielone pożyczki		0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach		0.00	0.00
- udziały lub akcje		0.00	0.00
- inne papiery wartościowe		0.00	0.00
- udzielone pożyczki		0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe		7 387 284.33	6 608 010.48
I. Zapasy		1 818 392.36	1 594 619.08
1. Materiały		1 818 392.36	1 594 619.08
2. Półprodukty i produkty w toku		0.00	0.00
3. Produkty gotowe		0.00	0.00
4. Towary		0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe		5 116 438.68	4 805 721.34
1. Należności od jednostek powiązanych		0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0.00	0.00
- do 12 miesięcy		0.00	0.00

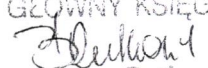
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ka	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 116 438.68	4 805 721.34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 626 510.58	4 470 356.72
- do 12 miesięcy	4 626 510.58	4 470 356.72
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyti	0.00	0.00
c) inne	489 928.10	335 364.62
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	328 351.84	178 942.49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	328 351.84	178 942.49
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	328 351.84	178 942.49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	326 757.84	177 814.49
- inne środki pieniężne	1 594.00	1 128.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 101.45	28 727.57
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	38 818 455.57	38 260 961.94
A. Kapitał (fundusz) własny	-7 858 148.65	-687 254.16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 629 416.99	9 629 416.99
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0.00	0.00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (ak	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 678 412.15	-7 870 556.64
VI. Zysk (strata) netto	-3 809 153.49	-2 446 114.51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 676 604.22	38 948 216.10
I. Rezerwy na zobowiązania	3 361 741.00	0.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 361 741.00	0.00
- długoterminowa	2 817 906.00	0.00
- krótkoterminowa	543 835.00	0.00
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	195 816.32	936 177.03


SZPITAL POWIATOWY
 im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
 DATA 2024-05-20

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	195 816.32	936 177.03
a) kredyty i pożyczki	195 816.32	936 177.03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 946 761.45	10 759 504.15
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowa	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 571 238.38	10 351 147.06
a) kredyty i pożyczki	4 618 995.77	2 983 108.48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 009 779.32	3 568 793.65
- do 12 miesięcy	5 009 779.32	3 568 793.65
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów puł	3 573 190.22	1 971 354.30
h) z tytułu wynagrodzeń	2 347 295.24	1 820 832.25
i) inne	21 977.83	7 058.38
4. Fundusze specjalne	375 523.07	408 357.09
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 172 285.45	27 252 534.92
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 172 285.45	27 252 534.92
- długoterminowe	23 085 336.20	23 671 349.08
- krótkoterminowe	4 086 949.25	3 581 185.84



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
 11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
 NIP 7392955819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Bożena Rutkowska

DYREKTOR


Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Za okres	
	01.01.2023-31-12-2023	01.01.2022-31-12-2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 205 310.89	63 010 707.43
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 109 937.01	63 019 540.08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemn)	95 373.88	-8 832.65
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	86 146 219.02	71 075 375.99
I. Amortyzacja	4 167 742.62	3 772 664.69
II. Zużycie materiałów i energii	13 420 657.39	11 346 260.39
III. Usługi obce	29 979 731.02	25 090 723.91
IV. Podatki i opłaty, w tym:	159 477.14	159 197.44
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	32 333 323.50	25 752 493.01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 880 656.19	4 741 437.26
- emerytalne	2 794 795.40	2 251 133.51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	204 631.16	212 599.29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-8 940 908.13	-8 064 668.56
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 700 507.33	5 979 482.56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	34 571.56	386 566.47
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	5 665 935.77	5 592 916.09
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 187.34	33 732.54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	35 187.34	33 732.54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 275 588.14	-2 118 918.54
G. Przychody finansowe	13 181.63	28 192.52
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:	13 181.63	28 192.52
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	546 746.98	355 388.49
I. Odsetki, w tym:	546 746.98	355 388.49
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto	-3 809 153.49	-2 446 114.51
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	-3 809 153.49	-2 446 114.51

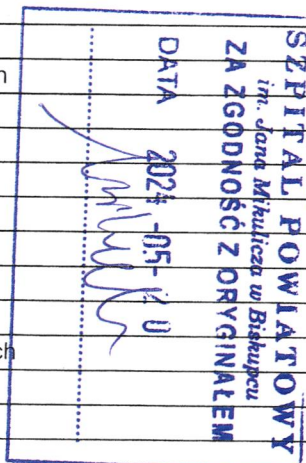
SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 730 205 581 9, REGON 141 315 745
Wydrukowano z programu KAMSOFT S.A. z dnia 2024-03-22
firmy KAMSOFT S.A.: www.kamsoft.pl

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Za okres 01.01.2023- 31-12-2023	Za okres 01.01.2022- 31-12-2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-687 254.16	1 758 860.35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-687 254.16	1 758 860.35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 629 416.99	9 629 416.99
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 629 416.99	9 629 416.99
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- pokrycia straty	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 870 556.64	-4 001 119.28
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 870 556.64	4 001 119.28
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	3 361 741.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 232 297.64	4 001 119.28
a) zwiększenie (z tytułu)	2 446 114.51	3 869 437.36
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 446 114.51	3 869 437.36
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 678 412.15	7 870 556.64
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 678 412.15	-7 870 556.64
6. Wynik netto	-3 809 153.49	-2 446 114.51
a) zysk netto	0.00	0.00
b) strata netto	3 809 153.49	2 446 114.51
c) odpisy z zysku	0.00	0.00



II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 858 148.65	-687 254.16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia strat)	-7 858 148.65	-687 254.16



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 7392955819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Handwritten Signature]
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA
IM. JANA MIKULICZA
W BISKUPCU

I.p.	Nazwa wskaźnika	treść wskaźnika	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1	Suma bilansowa (tys. zł)		41 075	38 697	38 260	38 818
2	Wynik finansowy netto (tys. zł)		-593	-3 869	- 2 446	- 3 809
3	Przychody netto ze sprzedaży (tys. zł)		47 695	53 785	63 010	77 205
4	zyskowość aktywów (%)	wynik finansowy netto x100 %/ średni stan aktywów	-1,64	-9,70	-3,18	-9,88
5	zyskowość netto (%)	wynik finansowy netto x100 % /przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne+ przychody finansowe	-1,10	-6,01	-3,54	-4,60
6	płynność finansowa bieżąca	aktywa obrot. – należ. krterm. z tyt. dos. i usł. o okr. spłaty pow. 12 m-cy – kterm rozl. mokr./ zobowiązania krterm.- zob. krterm z tyt dos i usł o okr. spłaty pow. 12 m-cy +rezer. na zobow krterm.	0,73	0,76	0,61	0,44
7	płynność finansowa szybka	aktywa obrot. –należ. krterm.z tyt. dost. i usł – kterm rozl. mokr.- zapasy./ zobowiązania krterm.- zob. krterm z tyt dos i usł + rezer. na zobow krterm.	0,58	0,55	0,46	0,33
8	rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług x 365/przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat.	29,26	24,44	22	22
9	rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365/przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat	43,95	33,35	20	20
10	zadłużenia aktywów (%)	zobow. długoter. + zobowiązania krótkoter.+ rezerwy na zobowiązania x 100%/ aktywa ogółem	24,30	21	31	50

W wyniku oceny sprawozdania Zespół ustalił:

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu, zgodnie z opinią biegłego rewidenta, sporządzone zostało prawidłowo – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej szpitala oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi szpital przepisami prawa.
2. Sprawozdanie zostało zbadane przez biegłego rewidenta, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Za okres 01.01.2023- 31-12-2023	Za okres 01.01.2022- 31-12-2022
I. Zysk (strata) netto	-3 809 153.49	-2 446 114.51
II. Korekty razem	7 431 333.26	1 498 600.92
1. Amortyzacja	4 167 742.62	3 772 664.69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	526 743.47	327 195.97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-69 837.31	52.18
5. Zmiana stanu rezerw	0.00	0.00
6. Zmiana stanu zapasów	-223 773.28	-110 603.32
7. Zmiana stanu należności	-310 717.34	-1 182 275.61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 551 370.01	786 926.44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-175 623.35	-1 708 792.96
10. Inne korekty	-34 571.56	-386 566.47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 622 179.77	-947 513.59
I. Wpływy	12 357.22	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 357.22	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 i inwestycje	0.00	0.00
II. Wydatki	0.00	0.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 953 910.75	1 677 533.75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 953 910.75	1 677 533.75
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 941 553.53	-1 677 533.75
I. Wpływy	1 663 738.85	4 565 472.98
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz c	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	1 663 738.85	4 565 472.98
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	1 194 955.74	1 952 888.77
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	668 212.27	1 625 692.80
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8. Odsetki	526 743.47	327 195.97
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	468 783.11	2 612 584.21
D. Przepływy pieniężne netto razem	149 409.35	-12 463.13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	149 409.35	-12 463.13

SZPITAL POWIATOWY
 im. Jana Mikulicza w Biskupcu
 DATA 2024-03-20
 ZA ZGODNOŚC Z ORYGINAŁEM

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	178 942.49	191 405.62
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	328 351.84	178 942.49
- o ograniczonej możliwości dysponowania	92 277.32	159 453.52

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
DATA 2024-05-20
[Signature]

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 7392955819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Beżona Rutkowska

DYREKTOR
SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
[Signature]

Nota podatkowa

POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

DATA 2024-05-20
[Podpis]

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna				Za okres 01.01.2023-31-12-2023			Stan na dzień 31-12-2022		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-3 809 153.49			-2 446 114.51		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					5 155 816.77		5 155 816.77	5 510 115.15		5 510 115.15
Zwrócone	12	4	6		0.00		0.00	171 763.00		171 763.00
Wartości otrzymane nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw ze środków budżetu państwa	12	4	14		2 500.00		2 500.00	417 542.54		417 542.54
Równowartość amortyzacji ŚT i WNiP sfinansowanych dotacją/darowizną	12	4	6a		3 705 255.81		3 705 255.81	3 389 862.82		3 389 862.82
Przychody (dochody) wolne od podatku na cele statutowe	17	1	4		0.00		0.00			
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świad. na zakup środków trwałych lub wnip	17	1	21		0.00		0.00			
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego	17	1	47		34 571.56		34 571.56	386 566.47		386 566.47
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego-rezydentury	17	1	47		1 413 489.40		1 413 489.40	1 144 380.32		1 144 380.32
Środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich	17	1	53		0.00		0.00			
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					14 809.29		14 809.29	3 125.48		3 125.48
Naliczone	12	4	2		0.00					
Równowartość odpisów aktualizujących wartość należności	12	1	4e		0.00					
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					14 809.29		14 809.29	3 125.48		3 125.48
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00			0.00		0.00

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 7392955819, REGON 51121577

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]

DYREKTOR
[Podpis]

Sprawozdanie finansowe za okres 2023-01-01 - 2023-12-31, data sporządzenia 2024-03-22
SZPITAL POWIATOWY IM.JANA MIKULICZA W BISKUPCU

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem stratą dla celów podatkowych)					3 775 452.77		3 775 452.77	4 954 043.72		4 954 043.72
Grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym	16	1	18		0.00		0.00	0.00		0.00
Kary, opłat i odszkodowań oraz odsetek od tych zobowiązań (renta)	16	1	19		0.00		0.00	0.00		0.00
Wierzytelności odpisane jako przedawnione -(należności)	16	1	20		13 695.85		13 695.85	6 806.46		6 806.46
Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane	16	1	48		3 104 819.54		3 104 819.54	2 813 650.73		2 813 650.73
Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów)	16	1	58		34 571.56		34 571.56	386 566.47		386 566.47
Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów)	16	1	58		0.00		0.00	1 144 380.32		1 144 380.32
Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych oraz WNIP nabytych nieodpłatnie	16	1	63		600 436.27		600 436.27	576 212.09		576 212.09
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					21 929.55		21 929.55	26 427.65		26 427.65
F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					403 456.73		403 456.73	1 019 864.71		1 019 864.71
Naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań	16	1	11		0.00			0.00		0.00
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności/niezapl. umowy zlecenia	16	1	57		398 170.71		398 170.71	205 590.10		205 590.10
Nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki	16	1	57a		0.00		0.00	750 533.02		750 533.02
Nieopłacone składki na FP	16	7d			0.00		0.00	63 741.59		63 741.59
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					5 286.02		5 286.02			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					205 590.10		205 590.10	751 013.72		751 013.72
Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowy a bilansowo w roku poprzednim	15	4g			205 590.10		205 590.10	113 937.17		113 937.17
Zapłacone w roku bieżącym składki ZUS a bilansowo w roku poprzednim	15	4h			0.00			637 076.55		637 076.55

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 739295810

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biskupiec
Bożena Duda

H. Strata z lat ubiegłych					5 114 209.89		5 114 209.89	3 745 974.67		3 745 974.67
Strata za rok 2017					58 771.24		58 771.24	58 771.24		58 771.24
Strata za rok 2018					345 662.50		345 662.50	345 662.50		345 662.50
Strata za rok 2019					0.00		0.00	0.00		0.00
Strata za rok 2020					125 397.19		125 397.19	125 397.19		125 397.19
Strata za rok 2021					3 216 143.74		3 216 143.74	3 216 143.74		3 216 143.74
Strata za rok 2022					1 368 235.22		1 368 235.22			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00			0.00		0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0.00			0.00		
K. Podatek dochodowy					0.00			0.00		

SZPITAL POWIATOWY
 im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

DATA 2024-05-20

[Signature]

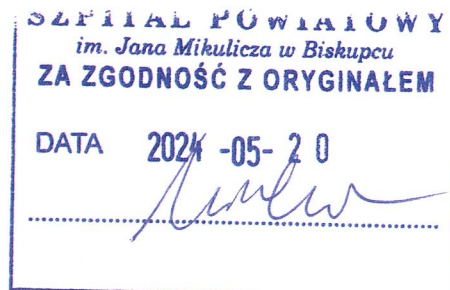
SZPITAL POWIATOWY
 im. Jana Mikulicza w Biskupcu
 11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
 NIP 7392955819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 Bożena Rutkowska

Objaśnienia i załączniki

1. dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdania_.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok



SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
NIP 7392955819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ul. Armii Krajowej 8, 11-300 Biskupiec

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA MIKULICZA W BISKUPCU ZA 2023 ROK**

I.

- 1) Zmiany wartości oraz umorzeń - wartości niematerialnych i prawnych (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
DATA 2024-05-20

Tabela nr 1. Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem
			autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów	know-how	
1	Stan brutto na 01.01.2023r.	0,00	3 266 172,45	0,00	0,00	3 266 172,45
2	Zwiększenia	0,00	111 595,20	0,00	0,00	111 595,20
a	zakup		111 595,20			111 595,20
b	przyjęcie z inwestycji					0,00
c	darowizna					0,00
d	aktualizacja wartości					0,00
e	wzrost wartości początkowej					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	36 263,23	0,00	0,00	36 263,23
a	sprzedaż					0,00
b	likwidacja		36 263,23			36 263,23
c	darowizna					0,00
d	aktualizacja wartości					0,00
4	Stan brutto na 31.12.2023r.	0,00	3 341 504,42	0,00	0,00	3 341 504,42
5	Stan umorzeń na 01.01.2023r.	0,00	2 422 913,03	0,00	0,00	2 422 913,03
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	344 087,78	0,00	0,00	344 087,78
a	Amortyzacja		344 087,78			344 087,78
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	36 263,23	0,00	0,00	36 263,23
a	Umorzenie WNiP zlikwidowanych		36 263,23			36 263,23
b	Umorzenie WNiP sprzedanych					0,00
8	Stan umorzeń na 31.12.2023r.	0,00	2 730 737,58	0,00	0,00	2 730 737,58
9	Wartość netto na koniec 2023r.	0,00	610 766,84	0,00	0,00	610 766,84

2) Zmiany wartości oraz umorzeń - grup rodzajowych środków trwałych (stan na początek roku obrotowego, zmiany wartości i umorzeń w ciągu roku oraz stan końcowy).

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNIENIEM Z ORYGINAŁEM
DATA 2024-05-20
[Signature]

Tabela nr 2. Zestawienie zmian środków trwałych w okresie: 01.01.2023-31.12.2023

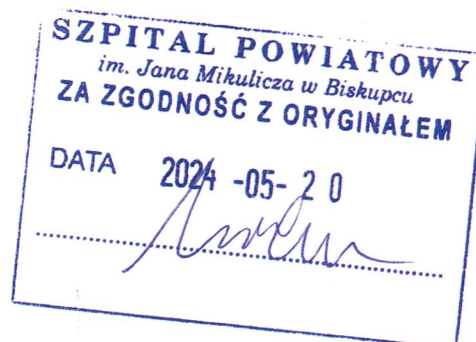
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
		Grupa 0	Grupa 1,2	Grupa 3,4,5,6	Grupa 7	Grupa 8	
1	Stan brutto na 01.01.2023r.	612 600,00	32 608 704,81	2 634 427,38	1 407 079,31	22 505 630,40	59 768 441,90
2	Zwiększenia	0,00	170 807,10	12 423,00	0,00	3 723 209,89	3 906 439,99
a	przyjęcie z zakupu			12 423,00		2 181 938,23	2 194 361,23
b	przyjęcie z inwestycji		170 807,10				170 807,10
d	otrzymanie nieodpłatnie/dary					1 541 271,66	1 541 271,66
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	wzrost wartości początkowej						0,00
g	przekwalifikowania do śr. trwał.						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
i	przeniesienie z ewid.pozabil.						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	8 609,67	279 994,97	1 323 086,18	1 611 690,82
a	likwidacja			8 609,67		1 323 086,18	1 331 695,85
b	sprzedaż				279 994,97		279 994,97
c	nieodpłatne przekazanie						0,00
d	przekazanie jako darowizna						0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
g	straty losowe						0,00
4	Stan brutto na 31.12.2023r.	612 600,00	32 779 511,91	2 638 240,71	1 127 084,34	24 905 754,11	62 063 191,07
5	Stan umorzeń na 01.01.2023r.	490 080,00	10 141 177,97	2 349 535,87	834 426,30	15 345 310,40	29 160 530,54
6	Zwiększenia umorzeń	30 630,00	803 860,84	63 004,52	155 764,56	2 770 394,92	3 823 654,84
a	Amortyzacja	30 630,00	803 860,84	63 004,52	155 764,56	2 770 394,92	3 823 654,84
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	8 609,67	279 994,97	1 323 086,18	1 611 690,82
a	Umorzenie zlikwidowanych ŚT			8 609,67		1 323 086,18	1 331 695,85
b	Umorzenie sprzedanych ŚT				279 994,97		279 994,97
8	Stan umorzeń na 31.12.2023r.	520 710,00	10 945 038,81	2 403 930,72	710 195,89	16 792 619,14	31 372 494,56
9	Wartość netto na koniec 2023r.	91 890,00	21 834 473,10	234 309,99	416 888,45	8 113 134,97	30 690 696,51

3) Zmiany wartości środków trwałych w budowie (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 3. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie: 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan środków trwałych w budowie na 01.01.20223.	201 780,68
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	3 980 775,17
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	246 999,58
b	Darowizny gotowych dóbr inwestycyjnych	352 723,00
c	Zadania inwestycyjne	105 233,81
d	Zadania inwestycyjne -realizacja RPO	2 087 270,12
e	Otrzymane nieodpłatnie gotowe dobra inwestycyjne	1 188 548,66
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych	4 052 847,96
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	3 910 703,10
b	Przekazane do eksploatacji wartości niematerialne i prawne	111 595,20
c	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe (przedmioty nietrwałe)	22 849,66
d	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	0,00
e	Nakłady sprzedane, darowizny	0,00
f	Nakłady bez efektu gospodarczego (w tym usługi w projekcie RPO)	7 700,00
4	Stan na 31.12.2023 r.	129 707,89

Lp.	Zadania inwestycyjne	Wartość
1	Dostosowanie budynków Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu do wymagań ochrony przeciwpożarowej	129 707,89
	Razem	129 707,89



4) Wartość gruntów (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 4. Zestawienie zmian wartości gruntów okresie: 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)
1	Stan brutto na 01.01.2023r.	612 600,00	29.026 m ²
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	przyjęcie z zakupu		
d	otrzymanie		
f	wzrost wartości początkowej		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
b	sprzedaż		
c	nieodpłatne przekazanie		
4	Stan brutto na 31.12.2023r.	612 600,00	29.026 m ²
5	Stan umorzeń na 01.01.2023r.	490 080,00	X
6	Zwiększenia umorzeń	30 630,00	
a	Amortyzacja	30 630,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	
b	Umorzenie sprzedanych		
8	Stan umorzeń na 31.12.2023r.	520 710,00	
9	Wartość netto na koniec 2023r.	91 890,00	

SZPITAL POWIATOWY
 im. Jana Mikulicza w Biskupcu
 ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
 DATA 2024-05-20

- Grunty wraz z zabudowaniami zostały przekazane przez Powiat Olsztyński Szpitalowi im. Jana Mikulicza w Biskupcu w nieodpłatne użytkowanie w formie Aktu Notarialnego z dnia 31 marca 2000 roku (repertorium A Nr 408/2000).

5) Środki trwałe, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Szpital wdzierżawia sprzęt:

- Od firmy Roche Diagnostics Polska Sp z o.o. - Analizator immunochemiczny Cobas e411 -1 szt., Pure-moduł biochemiczny Cobas c303-1 szt., Stacja uzdatniania wody MiliQCLX7040 1 szt., Fotometr półautomatyczny Cobas u411 -1 szt., Analizator POCT Cobas h232 – 1 szt., Wirówka MPW 352- 1 szt.
- Od firmy Sysmex Polska Sp. z o.o.- Analizator hematologiczny Sysmex XN 550 RET- 1 szt., Analizator hematologiczny Sysmex XN 350- 1 szt
- Od firmy RADIOMETER Sp. z o.o - Analizator RKZ ABL 90 FLEX PLUS - 1szt. Analizator RKZ ABL 90 FLEX PLUS (back up) - 1szt.
- Od firmy BIOMEDICA Poland Sp. z o.o.- Kołyska laboratoryjna KL942 – 1 szt.
- Od firmy SIEMENS HEALTHCARE SP. Z O.O.-.- Analizator koagulologiczny SYSMEX CA-660 -1 szt., Analizator koagulologiczny Behring Fibrintimer II -1 szt.

- EUROIMMUN POLSKA SP. Z O.O. Skaner Canon Lide 300 -1 szt., Kołyska Biosan MR-1 -1szt, oraz Program EuroLineScan Euroimmun -1 szt..
- Od firmy Eurogaz-Bombi Sj.- Zbiornik TM-900 o poj. 3750 litrów na tlen -1 szt.
- Od Stowarzyszenia Pomocy Humanitarnej: Duodenoskop ED-3490TK 1 szt., Aparat USG Samsung 1 szt., Kardiograf FC700 1 szt, Wanna do kąpeli wirowej kończyn 1 szt, Aparat EKG 1 szt., Urządzenie zestawu CPAP 1 zestaw, BTL CardioPoint 1 zestaw, zestaw do laseroterapii 1 szt, Instrumenty medyczne 2 zestawy.
- Od firmy Varimed –videogastroskop 1 szt.
- Od firmy Serwis Aparatury medycznej Marcin Grzegorzewski-videokolonoskop 2 szt.
- Od PRYWATNE GABINETY LEKARSKIE dr n. Med. Leszek Frąckowiak –Aparat USG Mindray 1 szt.

6) Odpisy aktualizujących wartość należności.

Tabela 5. Zestawienie odpisów aktualizujących należności za okres: 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący wartość należności od jednostek powiązanych			Razem odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych
		z tytułu dostaw i usług		inne	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
1	Stan na 01.01.2023r.	0,00	20 926,48	0,00	20 926,48
2	Zwiększenia	0,00	13 428,46	0,00	13 428,46
a	dokonanie odpisu- utworzenie rezerwy na należności		13 428,46		13 428,46
b	przesunięcia -zmiana klasyfikacji				0,00
3	Zmniejszenia	0,00	12 261,18	0,00	12 261,18
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi		3 125,48		3 125,48
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi				0,00
c	Umorzenie-postępowanie sądowe				0,00
d	rozwiązanie rezerwy na należności		9 135,70		9 135,70
e	przesunięcia -zmiana klasyfikacji				0,00
4	Stan na 31.12.2023r.	0,00	22 093,76	0,00	22 093,76

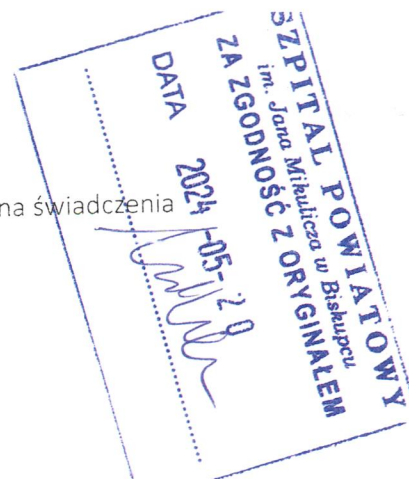
DATA 2024-05-20
SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

7) Informacja na temat straty za rok 2022.

Uchwałą nr 240/1/2023 Zarządu Powiatu w Olsztynie z dnia 27 czerwca 2023r. zatwierdził sprawozdanie finansowe Szpitala za 2022r.. Zgodnie z w/w Uchwałą stratę netto w wysokości 2.446.114,51 zł za 2022 rok poprzez zwiększenie straty z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

8) Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2023.

Dyrektor Szpitala proponuje pokryć stratę netto za 2023r. w wysokości 3.809.153,49 zł w następujący sposób: zwiększyć stratę z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.



9) Rezerwy.

W 2023 roku Szpital Powiatowy im. Jana Mikulicza w Biskupcu utworzył rezerwę na świadczenia pracownicze w kwocie 3.361.741 złotych doliczając ją do strat lat ubiegłych.

10) Informacja o kredytach i pożyczkach.

	Data uruchomienia	Kwota pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31-12-2023	kwota spłacona na dzień 31-12-2023	kwota do spłaty na dzień 31-12-2024	kwota do spłaty na dzień 31-12-2025
				okres spłaty 2 lata	Okres spłaty od 1 do 3 lat	
MEDFINANSE- Pożyczka z limitem nieodnawialnym		2 000 000,00	935 600,26	1 064 399,74	739 783,94	195 816,32
Transza I	2022-03-11	600 000,00	269 749,26	330 250,74	213 292,18	56 457,08
Transza I	2022-04-26	600 000,00	276 424,25	323 575,75	218 570,06	57 854,19
Transza I	2022-06-20	800 000,00	389 426,75	410 573,25	307 921,70	81 505,05
MEDFINANSE- Pożyczka z limitem odnawialnym		2 500 000,00	2 499 488,27	0,00	2 499 488,27	0,00
Transza I	2022-10-31	2 500 000,00	2 499 488,27	0,00	2 499 488,27	0,00
PKO BP Kredyt w rachunku bieżącym		3 000 000,00	1 379 723,56	1 620 276,44	1 379 723,56	0,00
Limit 3 mln zł	2021-12-14	3 000 000,00	1 379 723,56	1 620 276,44	1 379 723,56	0,00
OGÓEM		7 500 000,00	4 814 812,09	2 684 676,18	4 618 995,77	195 816,32

- Szpital w dniu 14.12.2021r. podpisał umowę o kredyt w rachunku bieżącym banku PKO, kwota limitu 3.000.000,00 zł, na okres 3 lat, w 2022 roku Bank PKO BP S.A zmniejsza co miesiąc o kwotę 166.666,67 zł stan limitu na dzień 31.12.2023r. wyniósł 1.894.736,82 złotych. Wykorzystanie kredytu na dzień 31.12.2022r. wynosi 1.379.723,56 zł. Zabezpieczenie: weksel in blanco oraz przelew wierzytelności z tytułu kontraktu NFZ..
- W dniu 02.12.2021r. Szpital podpisał umowę pożyczki z limitem nieodnawialnym z firmą Medfinanse kwota limitu 2.000.000,00 zł. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2023r. wynosi 935.600,26 złotych. Zabezpieczenie: weksel in blanco.
- W dniu 31.10.2022r. Szpital podpisał umowę pożyczki odnawialnej z limitem 2.500.000 zł z firmą Medfinanse. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2023r. wynosi 2.499.488,27 zł. Zabezpieczenie: weksel in blanco.

11) Czynnich i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela nr 7. Zestawienie czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1.	Rozliczenia międzyokresowe (kosztów) czynne	124 101,45	28 727,57
a	Abonament portal INFOR	3 280,00	765,65
b	Abonament portal Prawo i Zdrowie	0,00	531,36
c	Ubezpieczenie OC i AC Karetok	26 179,35	15 893,06
d	Ubezpieczenie ciągnika	227,00	138,70
e	Prenumerata czasopism	449,00	449,00
f	Abonamenty za portale	2 625,13	0,00
g	Program antywirusowy	16 060,00	7 892,50
h	Zużycie energii elektrycznej -Podstacja Jeziorany	813,89	0,00
i	Opłata za pocztę NAZWA PL	0,00	3 057,30
j	Endoprotezy-opłacone przez NFZ w I.2024	74 467,08	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe (kosztów) bierne	3 361 741,00	0,00
a.	Rezerwy na świadczenie pracownicze	3 361 741,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe (przychodów) bierne	27 172 285,45	27 252 534,92
a	Dotacja w ramach ZPORR	82 253,00	87 987,08
b	Dotacja w ramach RPO-Rozbudowa, przebudowa oraz modernizacja Bloku Operacyjnego, Centralnej Sterylizacji i OAiT	2 673 189,41	3 077 384,20
c	Zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Biskupcu w celu poprawy wykrywalności SARS CoV1	229 305,00	348 942,48
d	Skuteczne wsparcie pacjentów Szpitala Powiatowego w Biskupcu ze schorzeniami narządu ruchu	404 285,79	549 888,99
e	Doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu w nowoczesny sprzęt medyczny, diagnostyczny i rehabilitacyjny	1 403 976,85	0,00
f	Niezamortyzowane dotacje z lat 2000-2010	2 620 588,40	2 752 677,28
g	Dotacje-Starostwo Powiatowe Olsztyn	15 740 806,67	17 400 914,06
h	Dotacje-Gmina Biskupiec	426 887,00	185 126,50
i	Dotacje-PFRON	88 336,64	26 213,21
j	Darowizny / nieodpłatne otrzymane - środki trwałe	672 553,95	494 897,97
k	Darowizny / nieodpłatne otrzymane - leki	17 422,49	0,00
l	Prawo użytkowania działki gruntu	91 890,00	122 520,00
ł	Sprzęt i materiały, leki otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych	1 965 558,66	1 284 706,60
m	Urząd Wojewódzki	423 858,33	505 458,33
n	Gmina Jeziorany	11 373,30	15 818,22
o	Narodowy Fundusz Zdrowia-Cyberbezpieczeństwo	319 999,96	400 000,00

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

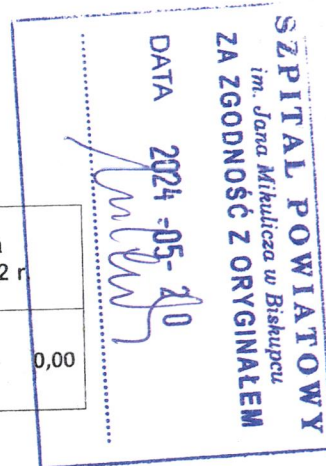
DATA 2024-05-20



12) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Tabela nr 8. Zestawienie - Śródków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Rachunek bankowy VAT	0,00	0,00



II.

1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych.

Tabela nr 9. Zestawienie przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody w okresie 01.01.- 31.12.2023	Przychody w okresie 01.01.- 31.12.2022
		Wartość	Wartość
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	75 704 122,92	62 166 907,21
1a	Przychody ze sprzedaży NFZ:	69 592 125,10	56 954 342,63
a	Świadczenia w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	65 932 278,55	52 991 876,47
b	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	241 049,64	450 802,86
c	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	183 430,27	166 404,10
d	Świadczenia w POZ	184 283,06	161 837,06
e	Leczenie szpitalne- neurologia specjalistyczna	1 448 378,08	1 288 254,30
f	Rehabilitacja lecznicza-fizykoterapia ambulatoryjna	1 026 184,80	821 629,75
g	Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne	-13 385,00	601 947,50
h	Tomografia komputerowa	419 606,03	351 715,57
i	Profilaktyka 40+	32 882,43	51 196,43
j	Leczenie ran	137 417,24	68 678,59
1b	Ratownictwo Medyczne -WSPR	4 528 664,20	3 830 897,36
1c	Koordynowana opieka serca - WSS	713 527,50	435 626,52
1d	Pozostała sprzedaż usług medycznych	869 806,12	946 040,70
2	Pozostałe przychody z działalności gospodarczej	1 405 814,09	852 632,87
a	Przychody z wynajmu pomieszczeń, co	1 315 040,19	767 175,59
b	Pozostała sprzedaż	90 773,90	85 457,28
Ogółem przychody netto ze sprzedaży produktów		77 109 937,01	63 019 540,08

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
DATA 2024-05-11
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Tabela nr 10. Zestawienie pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	PPO w okresie	PPŃ w okresie
		01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
		Wartość	Wartość
1	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu odpisów amortyzacyjnych od inwestycji w tym:	3 705 255,81	3 389 862,82
<i>1a</i>	Odpisy amortyzacyjne od projektów współfinansowanych ze środków unijnych	799 708,48	741 172,49
a	Modernizacja oddziału neurologii- ZPORR	5 734,08	5 734,08
b	Rozbudowa, przebudowa oraz modernizacja Bloku Operacyjnego, Centralnej Sterylizatorni i OAiT...	404 194,79	470 197,73
c	Zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Biskupcu w celu poprawy wykrywalności SARS CoV2	119 637,48	119 637,48
d	Skuteczne wsparcie pacjentów Szpitala Powiatowego w Biskupcu ze schorzeniami narządu ruchu	145 603,20	145 603,20
e	Doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu w nowoczesny sprzęt medyczny, diagnostyczny i rehabilitacyjny	124 538,93	0,00
<i>1b</i>	Odpisy amortyzacja od środków zakupionych z dotacji	2 281 059,46	2 072 478,24
a	Niezamortyzowane środki trwałe z dotacji 2000-2010	132 088,88	132 088,86
b	Dotacje Starostwa Powiatowego w Olsztynie	1 925 759,52	1 873 579,25
c	Dotacje Gminy Biskupiec	55 689,53	29 648,04
d	Dotacje Gminy Jeziorany	4 444,92	1 363,38
e	Dotacje PFRON	1 476,57	8 598,71
f	Dotacja Województwa warmińsko-mazurskiego	81 600,00	27 200,00
g	Dotacja NFZ	80 000,04	0,00
<i>1c</i>	Odpisy amortyzacyjne pozostałe	624 487,87	576 212,09
a	Darowizny sprzętu od WOŚP	83 454,30	79 903,25
b	Darowizny sprzętu pozostałe	108 605,08	138 728,52
c	Sprzęt otrzymany od ARM	401 798,49	326 950,32
d	Prawo użytkowania działki	30 630,00	30 630,00
2	Dofinansowanie do zatrudnienia	1 686 446,31	1 486 047,89
a	Rezydentury	1 328 294,58	925 758,34
b	Staże	29 116,88	156 342,68
c	Dodatki dla kierowników specjalizacji i staży	56 077,94	62 279,30
d	PFRON	272 956,91	341 667,57
3	Inne Pozostałe przychody operacyjne	308 805,21	1 103 571,85
a	Dary pieniężne i rzeczowe	117 262,47	51 727,03
b	Umorzenie podatku od nieruchomości	0,00	171 763,00
c	Naliczone kary umowne i odszkodowania	110 260,67	43 711,64
d	Materiały otrzymane nieodpłatnie	2 500,00	417 542,54
e	Materiały i usługi sfinansowane z dotacji	34 571,56	386 566,47
f	Pozostałe	44 210,51	32 261,17
	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	5 700 507,33	5 979 482,56

Tabela nr 11. Zestawienie - Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Przychody finansowe w okresie 01.01.-31.12.2023	Przychody finansowe w okresie 01.01.-31.12.2022
		Wartość	Wartość
1.	Przychody finansowe	13 181,63	28 192,52
a	Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00	101,78
b	Odsetki od należności	13 181,63	0,00
c	Umorzone odsetki od należności	0,00	28 090,74

2) Struktura kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych.

Tabela nr 12. Zestawienie kosztów rodzajowych

Lp.	Tytuł	Koszty rodzajowe w okresie 01.01.-31.12.2023	Koszty rodzajowe w okresie 01.01.-31.12.2022
		Wartość	Wartość
1	Amortyzacja	4 167 742,62	3 772 664,69
2	Zużycie materiałów i energii	13 420 657,39	11 346 260,39
a	Leki	3 495 833,03	3 308 514,20
b	Materiały medyczne (w tym sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki)	6 705 262,23	5 846 120,29
c	Materiały niemedyceczne	971 556,03	966 883,68
d	Energia	2 248 006,10	1 224 742,22
3	Usługi obce:	29 979 731,02	25 090 723,91
a	remontowe, napraw i konserwacji	667 660,29	345 685,92
b	bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	64 428,90	60 276,07
c	usługi doradztw, audytów	53 380,19	158 915,78
d	utrzymania czystości odpady, ochrona	701 906,60	717 706,37
e	informatyczne	461 474,68	364 206,41
f	pozostałe (pranie, żywienie i inne)	2 081 739,82	1 484 505,06
g	transport medyczny	81 037,65	45 676,17
h	Podwykonawstwo-kontrakty	24 292 844,21	20 656 149,15
i	Usługi diagnostyczne	1 410 992,69	1 165 386,18
k	Pozostałe	164 265,99	92 216,80
4	Podatki i opłaty	159 477,14	159 197,44
5	Wynagrodzenia	32 333 323,50	25 752 493,01
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 880 656,19	4 741 437,26
7	Pozostałe koszty:	204 631,16	212 599,29
a	Ubezpieczenia	188 599,01	195 115,56
c	Podróże służbowe	16 032,15	17 483,73
RAZEM		86 146 219,02	71 075 375,99

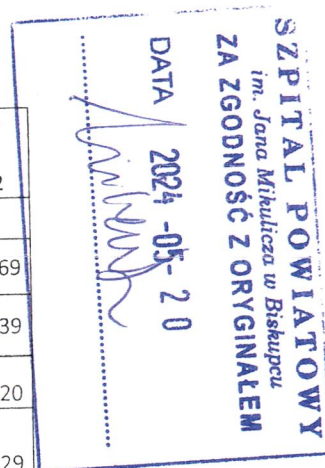
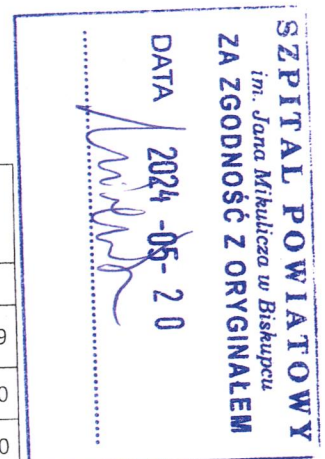


Tabela nr 13. Zestawienie pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Tytuł	Pozostałe koszty operacyjne w okresie 01.01.-31.12.2023	Pozostałe koszty operacyjne w okresie 01.01.-31.12.2022
		Wartość	Wartość
1	Pozostałe koszty operacyjne	35 187,34	33 732,54
a	Niedobory inwentaryzacyjne	2 545,73	1 729,99
b	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	9 872,75	4 223,51
c	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	13 695,85	6 806,46
d	Koszty egzekucyjne	2 367,00	0,00
e	Inne	6 706,01	20 972,58

Tabela nr 14. Zestawienie kosztów finansowych

Lp.	Tytuł	Koszty finansowe w okresie 01.01.-31.12.2023	Koszty finansowe w okresie 01.01.-31.12.2022
		Wartość	Wartość
1	Koszty finansowe	546 746,98	355 388,49
a	Odsetki od kredytów i pożyczek	508 428,32	262 801,90
b	Prowizje od kredytów i pożyczek	25 000,00	70 000,00
c	Odsetki od zobowiązań wobec budżetu	13 318,66	22 586,59



3) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2023.

Z uwagi na brak lekarzy specjalistów neonatologii i pediatrii oraz z trudności w ich pozyskaniu pomimo podjęcia kompleksowych działań, jak również w związku z brakiem możliwości zabezpieczenia ciągłości udzielania świadczeń na Oddziale Noworodkowym począwszy od dnia 1 kwietnia 2022 r., z przerwami, zawieszony był Trakt Porodowy oraz Oddział Noworodkowy. W tym czasie przeprowadzono analizę i kalkulację kosztów oraz możliwych do osiągnięcia przychodów ww. oddziału w oparciu o wskaźniki i trendy demograficzne dla kraju, województwa oraz rejonu szpitala. Ustalony wynik finansowy był ujemny i wskazywał stratę ok 3 mln zł rocznie. W dniu sporządzenia niniejszego sprawozdania funkcjonowanie Traktu Porodowego i Oddział Noworodkowy nadal pozostają zawieszony. Trwają rozmowy z W-M Oddziałem NFZ co do zakresu i formy funkcjonowania w przyszłości Oddziału Ginekologiczno-Położniczego.



- 4) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.

WYSZCZEGÓLNIENIE		kwota/wartość	kwota/wartość
		2023r.	2022r.
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok obrotowy	-3 809 153,49	-2 446 114,51
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 155 816,77	5 510 115,15
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	14 809,29	3 125,48
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 775 452,77	4 954 033,72
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	403 456,73	1 019 864,71
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	205 590,10	751 013,72
H.	Strata z lat ubiegłych	-5 114 209,89	-3 744 974,67
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G+H-I)	0,00	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00

Strata podatkowa za rok 2023 wynosi: 3.558.399,19 zł.

- 5) Nakłady poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok, na niefinansowe aktywa trwałe.
- przyjęto gotowych środków trwałych na kwotę 3.847.228,09 zł
 - Szpital w 2023 roku przyjął na stan 80 sztuk środków trwałych i 2 sztuki WNiP
 - Z środków własnych Szpitala zakupiono 6 szt. środków własnych i 1 szt. WNiP
 - Z Rządowej Agencji Rezerw Materiałowych otrzymano 46 szt. środków trwałych
 - Z darowizn otrzymano 6 szt. środków trwałych
 - Z dotacji Powiatu Olsztyńskiego, Gminy Biskupiec i Funduszu Unijnego otrzymano 22 szt. środków trwałych i 1 szt. WNiP
 - nakłady zwiększające wartości budynków 170.807,10 zł
 - planowane wydatki inwestycyjne na rok 2024 wynoszą 3.372.848 zł.

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

DATA 2024-05-20

[Signature]

6) Przeciętne zatrudnienie.

Tabela nr 16. Zestawienie przeciętnego zatrudnienia

Lp.	Tytuł	Przeciętne stan zatrudnienia w 2023r. w etatach	Przeciętne stan zatrudnienia w 2022r. w etatach
1	Personel medyczny-lekarze	12,60	14,91
2	Personel medyczny-pielegniarki i położne	114,42	108,03
3	Pozostały personel medyczny	66,00	67,46
4	Pozostały personel niemedyczny	111,13	110,29
	Razem	304,15	300,69

- 7) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej
należne za rok obrotowy 2023 (badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach) wyniesie 20.000 zł netto.

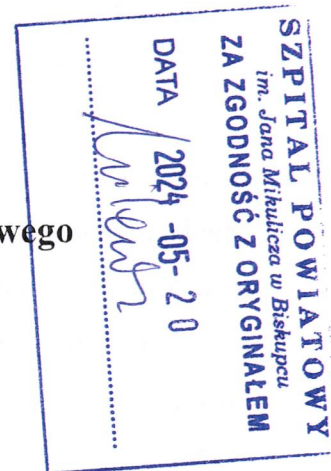
SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO

REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu w Olsztynie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

OPINIA



Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego
Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu, ul. Armii Krajowej 8,
11-300 Biskupiec, będącego Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, na
które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 38 818 455, 57 zł;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący stratę netto w kwocie 3 809 153, 49 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 7 170 894, 49 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o 149 409, 35 zł;
- dotatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych
- za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – DZ. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmian.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

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

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21.03.2019 r. w sprawie Krajowych Standardów Badania oraz innych dokumentów z późn. zmian oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dn. 15.11.2022 r. w sprawie Krajowych Standardów Kontroli Jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 z późniejszymi zmianami).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od SPZOZ zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z 25.03.2019 r. r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SPZOZ zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie -istotna informacja

Fundusz własny ogółem szpitala jest na koniec roku ujemny i wynosi na 31.12.2023 r. minus 7 858 148, 65 zł. Nierozliczone straty netto łącznie ze stratą netto za 2023 r. wynoszą na 31.12.2023 r. 17 487 565,64 zł.





Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

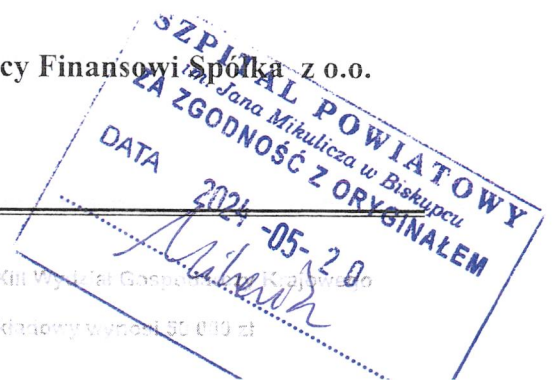
Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SP ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SP ZOZ obecnie lub w przyszłości.

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Marian Rogowski** przeprowadzający badanie w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Spółka z o.o.
ul. Opinogórska 4 lok. 35



04-039 Warszawa

wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3511 w imieniu, której kluczowy biegły rewident
zbadał sprawozdanie finansowe

Marian Rogowski

nr 3408

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2024 roku

