

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obornikach
ul. Szpitalna 2**

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2023 ROKU DO 31.12.2023 ROKU
OBEJMUJĄCE:***

- 1. Wprowadzenie**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-05-20

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach
Siedziba	
Województwo	Wielkopolskie
Powiat	obornicki
Gmina	Oborniki
Mejscowość	Oborniki
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Wielkopolskie
Powiat	obornicki
Gmina	Oborniki
Nazwa ulicy	Szpitalna
Numer budynku	2
Nazwa miejscowości	Oborniki
Kod pocztowy	64-600
Nazwa urzędu pocztowego	Oborniki
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	7871808424
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000014366
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2023-01-01
Data Do	2023-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	TAK
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	nie dotyczy
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	TAK

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

nie dotyczy

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z ustawą o rachunkowości, zachowując zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych takie, jak: zasada rzetelnego obrazu, zasada przewagi treści nad formą, zasada ciągłości, zasada kontynuacji działalności, zasada współmierności, zasada kosztu historycznego, zasada kompletności.

Rokiem obrachunkowym dla SP ZOZ w Obornikach jest rok kalendarzowy - 2023

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych polskich z dokładnością do jednego grosza.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, - środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w momencie zakupu, - zapasy materiałów objęte są ewidencją ilościowo - wartościową w cenach zakupu, - wydanie z magazynu wycenia się metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło", - zobowiązania finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia, - produkcja w toku nie jest wyceniana, - SP ZOZ nie tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego, pobiera zaś osiągnięty dochód jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego: 1. Na koniec roku obrotowego zmyka się konta wynikowe na konto "wynik finansowy". Następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. 2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo MA, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo WN konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto. 3. Saldo WN lub MA wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk/strata netto, odpowiednio: jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata). 4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy składają się: wynik działalności operacyjnej oraz wynik operacji finansowych. SP ZOZ sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe składa się z 1. Wprowadzenia. 2. Bilansu. 3. Rachunku zysków i strat sporządzonego metodą porównawczą. 4. Zestawienia zmian w kapitale. 5. Rachunku przepływów pieniężnych. 6. Informacji dodatkowej.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	40 761 175.51	39 587 522.78	0.00
Aktywa trwałe	35 452 195.61	31 490 147.86	0.00
Wartości niematerialne i prawne	37 873.07	730 818.59	0.00
Inne wartości niematerialne i prawne	37 873.07	730 818.59	
Rzeczowe aktywa trwałe	35 414 322.54	30 759 329.27	0.00
Środki trwałe	35 414 322.54	30 759 329.27	0.00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900.00	163 900.00	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 942 331.96	25 993 966.38	
urządzenia techniczne i maszyny	1 257 702.03	824 484.35	
środki transportu	1 199 397.13	730 872.73	
inne środki trwałe	4 850 991.42	3 046 105.81	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00

Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
Aktywa obrotowe	5 308 979.90	8 097 374.92	0.00
Zapasy	597 226.80	837 156.26	0.00
Materiały	597 226.80	837 156.26	
Należności krótkoterminowe	4 571 376.50	3 722 419.62	0.00
Należności od jednostek powiązanych	4 570 616.00	3 720 840.94	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 570 616.00	3 720 840.94	0.00
– do 12 miesięcy	4 570 616.00	3 720 840.94	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	760.50	1 578.68	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
inne	760.50	1 578.68	
Należności od pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Inwestycje krótkoterminowe	49 230.27	3 451 451.15	0.00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 230.27	3 451 451.15	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 230.27	3 451 451.15	0.00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 230.27	3 151 451.15	
– inne środki pieniężne	0.00	300 000.00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 146.33	86 347.89	
Pasywa razem	40 761 175.51	39 587 522.78	0.00
Kapitał (fundusz) własny	- 5 705 953.26	- 3 375 665.72	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 127 259.00	6 127 259.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 9 502 924.72	- 8 976 014.60	
Zysk (strata) netto	- 2 330 287.54	- 526 910.12	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 467 128.77	42 963 188.50	0.00
Rezerwy na zobowiązania	1 234 096.00	1 271 409.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 234 096.00	1 271 409.00	0.00
– długoterminowa	726 951.00	689 869.00	
– krótkoterminowa	507 145.00	581 540.00	
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	2 045 050.06	2 970 050.10	0.00
Wobec pozostałych jednostek	2 045 050.06	2 970 050.10	0.00
kredyty i pożyczki	2 041 666.55	2 966 666.59	
inne	3 383.51	3 383.51	
Zobowiązania krótkoterminowe	12 048 696.17	7 281 842.01	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 000 108.95	7 247 436.53	0.00
kredyty i pożyczki	925 000.04	800 000.04	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			

Wycena kredytu w skorygowanej cenie nabycia	- 12 107.91	- 20 388.60	
inne zobowiązania finansowe	0.00	3 519.26	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 347 824.18	3 386 507.55	0.00
– do 12 miesięcy	7 347 824.18	3 386 507.55	
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 941 953.53	1 523 544.92	
z tytułu wynagrodzeń	1 640 904.13	1 429 206.70	
inne	156 534.98	125 046.66	
Fundusze specjalne	48 587.22	34 405.48	
Rozliczenia międzyokresowe	31 139 286.54	31 439 887.39	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	31 139 286.54	31 439 887.39	0.00
– długoterminowe	28 505 967.99	28 670 261.91	
– krótkoterminowe	2 633 318.55	2 769 625.48	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	60 534 349.26	50 718 133.58	0.00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 495 836.31	50 488 128.75	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	37 313.00	229 940.37	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 199.95	64.46	
Koszty działalności operacyjnej	66 474 883.91	54 860 300.51	0.00
Amortyzacja	3 271 112.00	2 990 234.48	
Zużycie materiałów i energii	8 927 494.72	6 502 042.28	
Usługi obce	23 917 226.31	20 406 908.00	
Podatki i opłaty, w tym:	85 152.82	82 528.02	
Wynagrodzenia	25 489 142.00	20 991 739.91	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 462 091.73	3 673 019.36	
– emerytalne	2 016 671.50	1 650 650.33	
Pozostałe koszty rodzajowe	322 664.33	213 828.46	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 5 940 534.65	- 4 142 166.93	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	4 403 505.04	4 003 283.86	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 260.16	28 622.76	
Dotacje	4 074 946.73	3 541 791.14	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	5 598.10	
Inne przychody operacyjne	312 298.15	427 271.86	
Pozostałe koszty operacyjne	444 161.64	78 153.89	0.00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 219.34	22 625.07	
Inne koszty operacyjne	421 942.30	55 528.82	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 981 191.25	- 217 036.96	0.00
Przychody finansowe	2 104.23	604.56	0.00
Odsetki, w tym:	2 104.23	604.56	
Koszty finansowe	351 200.52	310 477.72	0.00
Odsetki, w tym:	337 145.33	291 541.77	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	9 364.79	
Inne	14 055.19	9 571.16	
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 2 330 287.54	- 526 910.12	0.00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 2 330 287.54	- 526 910.12	0.00

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 2 330 287.54	- 526 910.12	
Korekty razem	6 948 485.55	- 274 562.99	0.00
Amortyzacja	3 271 112.00	2 990 234.48	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Eliminacja różnic kursowych dot. działalności finansowej i inwestycyjnej oraz tytułu wyceny środków pieniężnych w banku i w kasie	8 280.69	9 364.79	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0.00	265 969.88	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 16 260.16	- 26 564.15	
Zmiana stanu rezerw	- 37 313.00	- 311 443.00	
Zmiana stanu zapasów	239 929.46	- 340 270.86	
Zmiana stanu należności	- 848 956.88	63 239.02	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 637 092.73	775 944.43	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 305 399.29	- 2 900 319.70	
Inne korekty	0.00	- 800 717.88	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 618 198.01	- 801 473.11	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	16 260.16	28 622.76	0.00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	28 622.76	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
sprzedaz środków trwałych wg faktur ujętych w księgach	16 260.16	0.00	
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Wydatki	7 233 159.75	2 194 862.72	0.00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	2 194 862.72	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
nabycie WNIP oraz rzeczowych aktywów trwałych (bez podlegającego odliczeniu naliczonego VAT)	7 217 607.75	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
nabycie WNIP wg faktur zakupu ujętych w księgach	15 552.00	0.00	
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 7 216 899.59	- 2 166 239.96	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0.00	5 470 463.37	0.00
Inne wpływy finansowe	0.00	5 470 463.37	
Wydatki	803 519.30	1 021 015.21	0.00
Splaty kredytów i pożyczek	803 519.30	733 333.37	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	21 711.96	
Odsetki	0.00	265 969.88	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	- 803 519.30	4 449 448.16	0.00
Przepływy pieniężne netto razem (AIII±B.III±C.III)	- 3 402 220.88	1 481 735.09	0.00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 3 402 220.88	1 481 735.09	
Środki pieniężne na początek okresu	3 451 451.15	1 969 716.06	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	49 230.27	3 451 451.15	0.00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	48 587.22	34 405.55	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łącznie (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łącznie (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis objaśnienia w załączeniu						
Załączony plik Informacja dodatkowa.pdf						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący - 2 330 287.54						
Rok poprzedni - 526 910.12						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	3 322 963.66			2 895 474.44		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Kwoty odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji i darowizn, stanowiące przychód	3 322 963.66			2 895 474.44		
Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00			0.00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00			- 154 401.18		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Korekty faktur NFZ dotyczące lat ubiegłych	0.00			- 154 401.18		
Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera						
E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	283 343.97			0.00		
F. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	3 672 156.75			3 907 416.16		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Kwoty amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji i darowizn	3 322 963.66			2 895 474.44		
Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Kwoty składek ZUS oraz wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia za XII	0.00			941 555.59		
Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Kwota amortyzacji leasingu minus raty leasingowe	19 572.58			4 686.12		
Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Zapłacone składki na PFRON	0.00			2 072.00		
Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 3 375 665.72	- 2 694 354.42	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 3 375 665.72	- 2 694 354.42	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 127 259.00	6 127 259.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 127 259.00	6 127 259.00	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 502 924.72	- 10 050 159.03	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
korekty błędów	0.00	1 074 144.43	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 502 924.72	- 10 050 159.03	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 9 502 924.72	- 10 050 159.03	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	1 074 144.43	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	1 074 144.43	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 9 502 924.72	- 8 976 014.60	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 9 502 924.72	- 8 976 014.60	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu po korektach	- 9 502 924.72	- 8 976 014.60	
Wynik netto	- 2 330 287.54	- 526 910.12	0.00
strata netto	- 2 330 287.54	- 526 910.12	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 5 705 953.26	- 3 375 665.72	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 5 705 953.26	- 3 375 665.72	

Rachunek przepływów pieniężnych

Poprzedni rok

Kwoty odpisów aktualizacyjnych należności	22 219.34	22 625.07
Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
Kary umowne i odszkodowania	277 943.97	38 715.94
Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
Odsutki budżetowe	910.62	2 287.00
Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 9 502 924.72	- 8 976 014.60
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
Rok bieżący - 1 697 750.48		
Rok poprzedni - 519 398.14		
K. Podatek dochodowy		
Rok bieżący 0.00		
Rok poprzedni 0.00		



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Łokaj

Date / Data:
2024-05-20
15:15



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata Maria
Ludzkowska

Date / Data:
2024-05-20 15:17

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W OBORNIKACH ZA 2023 ROK**

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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 oraz wartość środków trwałych ujętych w aktywach, kontrolowane na podstawie innych tytułów niż własność
nota nr 1 i 2
2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie dotyczy
3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych,
nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
nota nr 2
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
nie dotyczy
6. Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych
nota nr 3 - nie dotyczy
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
nota nr 4 - nie dotyczy
8. Inne rozliczenia międzyokresowe
nota nr 5 - nie dotyczy
9. Zapasy w wartości brutto/netto według okresów zalegania
nota nr 6
10. Wartość należności krótkoterminowych oraz zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe
nota nr 7

11. Wartość krótkoterminowych aktywów finansowych /środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
nota nr 8
12. Inne inwestycje krótkoterminowe
nota nr 9 - nie dotyczy
13. Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych
nota nr 10
14. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty
nota nr 11
15. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
nota nr 12
16. Kwotę zobowiązań o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty oraz kwotę zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek
nota nr 13
17. Wartość zobowiązań krótkoterminowych, zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek oraz zmiany w stanie funduszy specjalnych
nota nr 14
18. Wartość rozliczeń międzyokresowych wykazanych w pasywach.
nota nr 15
19. Wartość środków zgromadzonych na rachunku VAT
nota nr 16
20. Kwoty przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
nota nr 17
21. Wielkość kosztów wg rodzaju
nota nr 18
22. Kwoty zysku ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, dotacji oraz innych przychodów operacyjnych
nota nr 19
23. Wartość straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji aktywów niefinansowych oraz innych kosztów operacyjnych
nota nr 20
24. Wielkość przychodów finansowych, zysku ze zbycia inwestycji finansowych oraz aktualizacja zwiększająca wartość inwestycji finansowych
nota nr 21

25. Wielkość kosztów finansowych – odsetek, aktualizacji zmniejszającej wartość inwestycji finansowych oraz inne koszty finansowe
nota nr 22
26. Wartość zysków i strat nadzwyczajnych
nota nr 23
27. Rozliczenie podatku dochodowego
nota nr 24
28. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej
nota nr 25
29. Wartość kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie
nota nr 26
30. Wielkość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe
nota nr 27
31. Rachunek przepływów pieniężnych
nota nr 28
32. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe
nota nr 29
33. Pozostałe informacje i objaśnienia
noty nr 30 - 48

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Inne	Zaliczki	Razem
	Wartość brutto			Inne razem	w tym oprogramowanie		
1	Stan na początek okresu			2 117 712,18	2 117 712,18		2 117 712,18
2	Zwiększenia	0,00	0,00	15 552,00	15 552,00	0,00	15 552,00
a	zakup			15 552,00	15 552,00		15 552,00
b	przyjęte do używania na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu						0,00
c	darowizna						0,00
d	aport						0,00
e	zakończenie prac rozwojowych						0,00
f	udzielenie zaliczki						0,00
g	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż						0,00
b	likwidacja						0,00
c	darowizna						0,00
d	aport						0,00
e	przeniesienie do ewidencji pozabilansowej						0,00
f	rozliczenie zaliczki						0,00
g	pozostałe						0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	2 133 264,18	2 133 264,18	0,00	2 133 264,18

Umorzenie						
5	Stan na początek okresu			1 386 893,59	1 386 893,59	1 386 893,59
6	Zwiększenia	0,00	0,00	708 497,52	708 497,52	708 497,52
a	amortyzacja za okres			708 497,52	708 497,52	
b	pozostałe					0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00
b	likwidacja					0,00
c	darowizna					0,00
d	aport					0,00
e	przeniesienie do ewidencji pozabilansowej					0,00
f	pozostałe					0,00
8	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	2 095 391,11	2 095 391,11	2 095 391,11
Odpisy aktualizujące						
9	Stan na początek okresu					0,00
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisu					0,00
b	pozostałe					0,00
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie					0,00
b	wykorzystanie					0,00
c	pozostałe					0,00
12	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość netto na BO	0,00	0,00	730 818,59	730 818,59	730 818,59
14	Wartość netto na BZ	0,00	0,00	37 873,07	37 873,07	37 873,07

Nota Nr 2

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na ŚT	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
	Wartość brutto									
1	Stan na początek okresu	163 900,00	35 378 687,07	3 080 664,14	1 550 018,32	14 665 652,63	54 838 922,16	0,00	0,00	54 838 922,16
2	Zwiększenia	0,00	2 893 299,19	646 873,04	605 010,00	3 072 425,52	7 217 607,75	0,00	0,00	7 217 607,75
a	zakup			426 810,00	605 010,00	478 215,70	1 510 035,70			1 510 035,70
b	wytworzenie we własnym zakresie						0,00			0,00
c	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		2 893 299,19	220 063,04		71 463,00	3 184 825,23			3 184 825,23
d	dotacje, darowizny otrzymane					283 349,03	283 349,03	0,00		283 349,03
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00			0,00
f	przyjęte do używania na podstawie umowy leasingu operacyjnego						0,00			0,00
g	aport						0,00			0,00
h	udzielenie zaliczki									
i	pozostałe					2 239 397,79	2 239 397,79			2 239 397,79
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	50 037,38	261 818,10	308 709,97	620 565,45	0,00	0,00	620 565,45
a	przekazanie środka trwałego w budowie do używania						0,00			0,00
b	sprzedaż						0,00			0,00
c	likwidacja			50 037,38	261 818,10	308 709,97	620 565,45			620 565,45
d	aport						0,00			0,00
e	darowizny przekazane						0,00			0,00
f	rozliczenie zaliczki									
g	pozostałe						0,00			0,00
4	Stan na koniec okresu	163 900,00	38 271 986,26	3 677 499,80	1 893 210,22	17 429 368,18	61 435 964,46	0,00	0,00	61 435 964,46

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na ŚT	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
5	Stan na początek okresu		9 384 720,69	2 256 179,79	819 145,59	11 619 546,82	24 079 592,89			24 079 592,89
6	Zwiększenia	0,00	944 933,61	213 655,36	136 485,60	1 267 539,91	2 562 614,48	0,00	0,00	2 562 614,48
a	amortyzacja za okres		944 933,61	213 655,36	136 485,60	1 267 539,91	2 562 614,48			2 562 614,48
b	pozostałe						0,00			0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	50 037,38	261 818,10	308 709,97	620 565,45	0,00	0,00	620 565,45
a	sprzedaż						0,00			0,00
b	likwidacja			50 037,38	261 818,10	308 709,97	620 565,45			620 565,45
c	aport						0,00			0,00
d	darowizny przekazane						0,00			0,00
e	pozostałe						0,00			0,00
8	Stan na koniec okresu	0,00	10 329 654,30	2 419 797,77	693 813,09	12 578 376,76	26 021 641,92	0,00	0,00	26 021 641,92
	Odpisy aktualizujące									
9	Stan na początek okresu						0,00			0,00
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisu						0,00			0,00
b	pozostałe						0,00			0,00
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie						0,00			0,00
b	wykorzystanie						0,00			0,00
c	pozostałe						0,00			0,00
12	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto na BO	163 900,00	25 993 966,38	824 484,35	730 872,73	3 046 105,81	30 759 329,27	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto na BZ	163 900,00	27 942 331,96	1 257 702,03	1 199 397,13	4 850 991,42	35 414 322,54	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa zadania, źródło finansowania (np. dotacja, pożyczka, środki własne)	Stan na początek okresu	Nakłady:	Pozostałe zwiększenia, np.:	Rozliczenie nakładów			Pozostałe zmniejszenia, np.:	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	Stan na koniec okresu
			zakup, wytworzenie we własnym zakresie	leasing finansowy, darowizna	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	darowizna, likwidacja, koszty okresu		
1										
2										0,00
3										0,00
4										0,00
5										0,00
6										0,00
7										0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Zmiany w stanie zaliczek na środki trwałe w budowie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Nota Nr 2 cd

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych niskowartościowych i wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Wartości niematerialne i prawne	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
Wartość brutto							
1	Stan na początek okresu				28 294,53	3 201 439,52	3 229 734,05
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	12 410,70	421 451,12	433 861,82
a	zakup				12 410,70	421 451,12	433 861,82
b	wytworzenie we własnym zakresie						0,00
c	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
d	dotacje, darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
g	przyjęte do używania na podstawie umowy leasingu finansowego						0,00
g	aport						0,00
h	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	145 771,37	145 771,37
a	sprzedaż						0,00
b	likwidacja					145 771,37	145 771,37
c	aport						0,00
d	darowizny przekazane						0,00
f	pozostałe						0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	40 705,23	3 477 119,27	3 517 824,50

Wartość gruntów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Powierzchnia	20001 m ²	20001 m ²
2	Wartość brutto	163 900,00	163 900,00
3	Umorzenie	0,00	0,00
	Wartość netto	163 900,00	163 900,00

Środki trwałe ujęte w aktywach, kontrolowane na podstawie innych tytułów niż własność

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
		leasing finansowy	umowa użyczenia z organem założycielskim	pozostałe	leasing finansowy	umowa użyczenia z organem założycielskim	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		163 900,00			163 900,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		35 378 687,07			38 271 986,26	
3	Urządzenia techniczne i maszyny						
4	Środki transportu						
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	35 542 587,07	0,00	0,00	38 435 886,26	0,00

W tabeli uwzględniono wartości brutto

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Nota Nr 3

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Pozycja nie wstępuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Nota Nr 4

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

SP ZOZ nie tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Nota Nr 5

Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	opłata wstępna oraz opłata leasingowa za cały okres leasingu operacyjnego - część długoterminowa		
2	koszty rozszerzenia spółki - część długoterminowa		
3	przygotowanie produkcji		
4	ubezpieczenia majątkowe - część długoterminowa		
5	koszty prac rozwojowych		
6	wycena bilansowa obligacji skarbu państwa z terminem wykupu w następnych latach		
7	koszty ubezpieczenia i finansowanie tomografu komputerowego		
8	.....		
RAZEM		0,00	0,00

Nota Nr 6

Zapasy w wartości brutto według okresów zalegania na 31.12.2023 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
1	0 - 90	597 226,80			
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM		597 226,80	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące zapasy według okresów zalegania na 31.12.2023 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (odpis aktualizujący)			
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
1	0 - 90				
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Zapasy w wartości netto według okresów zalegania na 31.12.2023 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości netto)			
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
1	0 - 90	597 226,80	0,00	0,00	0,00
2	90 - 180		0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	0,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		597 226,80	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie sprawozdawczym

Pozycja nie występuje w 2023 roku i nie występowała w roku ubiegłym

Zapasy stanowią leki w aptece szpitalnej oraz materiały w magazynie, których okres zalegania nie przekracza 90 dni

Nota Nr 7

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	1. Wobec jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy			0,00			0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2. Należności od pozostałych jednostek, z tego:	3 762 127,34	39 707,72	3 722 419,62	4 633 303,56	61 927,06	4 571 376,50
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	3 760 548,66	39 707,72	3 720 840,94	4 632 543,06	61 927,06	4 570 616,00
	-do 12 miesięcy	3 760 548,66	39 707,72	3 720 840,94	4 632 543,06	61 927,06	4 570 616,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00			0,00
c	inne	1 578,68	0,00	1 578,68	760,50	0,00	760,50
	-pozostałe należności	1 578,68		1 578,68	760,50		760,50
d	dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM		3 762 127,34	39 707,72	3 722 419,62	4 633 303,56	61 927,06	4 571 376,50

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych według wieku na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Wiek w dniach	Bieżące	Przeterminowane				Razem
			do 30 dni	31-180	181-365	powyżej 365 dni	
1	z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00					0,00
b	z tytułu dostaw i usług (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
2	inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	inne (brutto)	0,00					0,00
b	inne (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych według wieku na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Wiek w dniach	Bieżące	Przeterminowane				Razem
			do 30 dni	31-180	181-360	powyżej 360 dni	
1	z tytułu dostaw i usług (netto)	4 528 158,48	19 978,10	7 279,06	0,00	15 200,36	4 570 616,00
a	z tytułu dostaw i usług (brutto)	4 528 158,48	19 978,10	7 279,06	0,00	77 127,42	4 632 543,06
b	z tytułu dostaw i usług (odpis aktualizujący)	0,00				61 927,06	61 927,06
2	z tytułu podatków..... (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu podatków..... (brutto)	0,00					0,00
b	z tytułu podatków..... (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
2	inne (netto)	760,50	0,00	0,00	0,00	0,00	760,50
a	inne (brutto)	760,50					760,50
b	inne (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
2	dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00					0,00
b	dochodzone na drodze sądowej (odpis aktualizacyjny)	0,00					0,00
RAZEM		4 528 918,98	19 978,10	7 279,06	0,00	15 200,36	4 571 376,50

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	39 707,72	0,00	0,00	0,00	39 707,72
2	Zwiększenia	22 219,34		0,00	0,00	22 219,34
a	dokonanie odpisów aktualizujących	22 219,34				22 219,34
b	przesunięcia między należnościami					0,00
c	inne					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z przedawnieniem, zapłata					0,00
d	inne			0,00		0,00
Bilans zamknięcia		61 927,06	0,00	0,00	0,00	61 927,06

Należności krótkoterminowe netto (struktura walutowa)

Lp	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.
1	w walucie polskiej	4 571 376,50
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
RAZEM		4 571 376,50

Należności warunkowe

Lp.	Należności z tytułu:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	od NFZ z tyt. nadwykonań		
2	dotacje nie ujęte bilansowo		
RAZEM		0,00	0,00

Należności warunkowe - stan na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa jednostki, w której złożono zabezpieczenie	Nazwa jednostki, od której dochodzona jest należność	Wartość ogółem	z tytułu:	Termin wymagalności
1					
2					
3					
RAZEM			0,00		

Nota Nr 8**Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach.**

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku ubiegłym

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe według stanu na 31.12.2023 r.

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku ubiegłym

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunku	3 151 451,15	49 230,27
a	gotówka w kasie	0,00	
b	środki na rachunkach bieżących	3 151 451,15	49 230,27
c	środki na rachunkach bankowych akredytywa		
3	Inne środki pieniężne	300 000,00	0,00
a	czeki i weksle obce płatne do 3 miesięcy		
b	środki pieniężne w drodze		
c	papiery dłużne o terminie zapadalności do 3 miesięcy		
d	lokaty	300 000,00	0,00
e			
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
a	weksle i czeki obce płatne po 3 miesiącach		
b	należne dywidendy i udziały w zyskach		
c	pozostałe		
RAZEM		3 451 451,15	49 230,27

Nota Nr 9**Inne inwestycje krótkoterminowe według stanu na 31.12.2023 r.**

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku poprzednim

Nota Nr 10

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2023 r.
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	86 347,89	711 928,38	716 726,82	91 146,33
a	opłata wstępna oraz opłata leasingowa za cały okres leasingu operacyjnego - część krótkoterminowa				0,00
b	ubezpieczenia majątkowe i osobowe, czynsze, abonamenty, prenumeraty	86 347,89	711 928,38	716 726,82	91 146,33
c	poniesione koszty dotyczące przyszłych przychodów				0,00
d	koszty remontów kapitałnych (wieloletnich)				0,00
e	koszty rozszerzenia spółki				0,00
f	zapłacone prowizje od otrzymanych kredytów				0,00
g	dyskonto od wyemitowanych obligacji własnych				0,00
h	.....				0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	niezgłoszone do rozrachunku należności z tytułu nieodebranych przez zamawiającego usług i prac budowlanych				0,00
c	VAT naliczony w fakturach dostawców				0,00
d	odsetki naliczone				
e	.....				0,00
RAZEM		86 347,89	711 928,38	716 726,82	91 146,33

Nota Nr 11***Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.
1	Zysk / strata netto	(2 330 287,54)
2	Podział zysku / pokrycie straty	(2 330 287,54)
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	(2 330 287,54)
b	kapitał zapasowy	
c	przychodami lat przyszłych	
d	nagrody z zysku (tantiemy)	
g	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych

Nota Nr 12**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

SP ZOZ nie tworzy rezerwy na podatek odroczonego i nie ustala aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	wykorzystanie rezerwy	rozwiązanie rezerwy	utworzenie rezerwy	Stan na 31.12.2023 r.	któtko terminowa	długo terminowa
1	Na nagrody jubileuszowe	799 966,00	444 754,88		512 324,88	867 536,00	351 522,00	516 014,00
2	Na odprawy emerytalne i rentowe	471 443,00	408 557,58		303 674,58	366 560,00	155 623,00	210 937,00
3	Na odprawy pośmiertne	0,00				0,00		0,00
	Bilans zamknięcia	1 271 409,00	853 312,46	0,00	815 999,46	1 234 096,00	507 145,00	726 951,00

Pozostałe rezerwy długoterminowe

Pozycja nie występuje w roku 2022 i nie występowała w roku poprzednim

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	wykorzystani e rezerwy	rozwiązanie rezerwy	utworzenie rezerwy	Stan na 31.12.2022 r.
6	Na badanie bilansu	0,00				0,00
7	Na sprawy sądowe w toku	0,00				0,00
	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 13

Zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na	Stan na 31.12.2023	Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty			
		31.12.2022 r.	r.	do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług		0,00				
b	pozostałe		0,00				
2	Wobec pozostałych jednostek	10 217 486,63	14 045 159,01	12 000 108,95	1 849 999,88	195 050,18	0,00
a	kredyty i pożyczki	3 746 278,03	2 954 558,68	912 892,13	1 849 999,88	191 666,67	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00				
c	inne zobowiązania finansowe	6 902,77	3 383,51			3 383,51	
d	z tytułu dostaw i usług	3 386 507,55	7 347 824,18	7 347 824,18			
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00				
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00				
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 523 544,92	1 941 953,53	1 941 953,53			
h	z tytułu wynagrodzeń	1 429 206,70	1 640 904,13	1 640 904,13			
i	inne	125 046,66	156 534,98	156 534,98			
RAZEM		10 217 486,63	14 045 159,01	12 000 108,95	1 849 999,88	195 050,18	0,00

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
	do jednego roku				
	od roku do 3 lat				
	od 3 lat do 5 lat				
	powyżej 5 lat				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)				
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych,		0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:					

	zobowiązania krótkoterminowe		0,00
	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Zobowiązania (struktura walutowa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.
1	w walucie polskiej	14 045 159,01
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
	Razem zobowiązania długoterminowe	14 045 159,01

Nota nr 13 cd

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2023 r.

Nazwa (firma) jednostki	Kwota pozostała do spłaty (nominalnie)			Wartość bilansowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	kwota w zł	kwota w walucie	symbol waluty				
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	1 666 666,55 zł		PLN	1 666 666,55 zł	ZMIENNE	31.01.2027	Poręczenie Organu Tworzącego, umowa z NFZ, weksel in blanco
POWIAT OBORNICKI	375 000,00 zł		PLN	375 000,00 zł	NIEOPROCENTOWANA	25.12.2027	
RAZEM	2 041 666,55 zł	X	X	2 041 666,55 zł	X	X	0,00

Nota Nr 14

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na	Bieżące	Zobowiązania przeterminowane - dni			
		31.12.2022 r.	31.12.2023 r.		do 30	31-180	181-365	ponad 365
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	7 247 436,53	12 000 108,95	8 391 214,83	3 608 313,47	0,00	0,00	580,65
	a kredyty i pożyczki	779 611,44	912 892,13	912 892,13				
	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00					
	c inne zobowiązania finansowe, w tym:	3 519,26	0,00	0,00				
	- z tyt. instrumentów pochodnych	0,00	0,00					
	- leasing finansowy	3 519,26	0,00	0,00				
	d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 386 507,55	7 347 824,18	3 738 930,06	3 608 313,47	0,00	0,00	580,65
	- do 12 miesięcy	3 386 507,55	7 347 824,18	3 738 930,06	3 608 313,47	0,00	0,00	580,65
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					
	e zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00					
	f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00					
	g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 523 544,92	1 941 953,53	1 941 953,53				
	h z tytułu wynagrodzeń	1 429 206,70	1 640 904,13	1 640 904,13				
	i inne	125 046,66	156 534,98	156 534,98	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe rozrachunki	125 046,66	156 534,98	156 534,98				
3.	Fundusze specjalne (według tytułów)	34 405,48	48 587,22	48 587,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	- ZFŚS	34 405,48	48 587,22	48 587,22				
	- Inne fundusze	0,00						
	RAZEM	7 281 842,01	12 048 696,17	8 439 802,05	3 608 313,47	0,00	0,00	580,65

Nota nr 14 cd

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2023 r.

Nazwa (firma) jednostki	Kwota pozostała do spłaty (nominalnie)			Wartość bilansowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	kwota w zł	kwota w walucie	symbol waluty				
BANK GODPODARSTWA KRAJOWEGO	787 892,13 zł		PLN	787 892,13	ZMIENNE	31.01.2027	Poręczenie Organu Tworzącego, umowa z NFZ, weksel in blanco
POWIAT OBORNICKI	125 000,00 zł		PLN	125 000,00 zł	NIEOPROCENTOWANA	25.12.2027	
RAZEM	912 892,13	X	X	912 892,13	X	X	0,00

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa jednostki, dla której dokonano zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Data obowiązywania zobowiązania warunkowego	Podmiot, na rzecz którego udzielono zobowiązania warunkowego (beneficjent)	Rodzaj zobowiązania warunkowego (np. gwarancja, poręczenie itp.)
1					gwarancja należytego wykonania usługi
2					poręczenie handlowe
RAZEM		0,00			

Pozycja nie występuje

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych i pozostałych (struktura walutowa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.
1	w walucie polskiej	12 000 108,95
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
RAZEM		12 000 108,95

Zmiany w stanie funduszy specjalnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	ZFŚS	Inne fundusze	Inne fundusze	Razem fundusze specjalne
1	Bilans otwarcia	34 405,48			34 405,48
2	Zwiększenia	344 381,74	0,00	0,00	344 381,74
a	odpis podstawowy	344 381,74			344 381,74
b	odpis z zysku				0,00
c	inne zwiększenia				0,00
3	Zmniejszenia	330 200,00	0,00	0,00	330 200,00
a	koszty związane z działalnością socjalną ZFŚS	330 200,00			330 200,00
b	inne zmniejszenia				0,00
c	inne zmniejszenia				0,00
Bilans zamknięcia		48 587,22	0,00	0,00	48 587,22

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju) na 31.12.2023 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku będącego zabezpieczeniem
1	Kredyt obrotowy z BGK	800 000,04		Umowa z NFZ, weksel in blanco
RAZEM		800 000,04	0,00	

Nota Nr 15

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	zmniejszenia	zwiększenia	Stan na 31.12.2023 r.
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 439 887,39	300 600,85	0,00	31 139 286,54
a	Długoterminowe	28 670 261,91	164 293,92		28 505 967,99
b	Krótkoterminowe	2 769 625,48	136 306,93		2 633 318,55
-	.....				0,00
-	prawo wieczystego użytkowania gruntów				0,00
-	zobowiązania przewidziane do umorzenia do czasu spełnienia warunków układu				0,00
-	zaliczki, przedpłaty i zadatki pobrane na poczet dostaw				0,00
-	wartość WDT oraz sprzedaży na eksport (brak dokumentu SAD)				0,00
-	należne odszkodowania i kary umowne				0,00
-	odsetki od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy				0,00
-	.....				0,00
	RAZEM	31 439 887,39	300 600,85	0,00	31 139 286,54

Nota Nr 16

Środki zgromadzone na rachunku VAT

SP ZOZ w Obornikach nie posiada środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 r.

Nota Nr 17

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	50 488 128,75	60 495 836,31
-	leczenie szpitalne	34 638 745,91	41 531 251,31
-	ratownictwo, POZ, Izba Przyjęć	9 178 463,52	8 461 339,30
-	poradnie specjalistyczne	4 737 786,30	8 469 106,38
-	usługi diagnostyczne	1 167 532,33	1 134 398,92
-	przychody z najmu i dzierżawy i inne niemedyce	213 379,81	270 511,84
-	przychody z działalności medycznej	552 220,88	629 228,56
-			
-			
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	64,46	1 199,95
-	ze sprzedaży materiałów	64,46	1 199,95
-			
	RAZEM	50 488 193,21	60 497 036,26

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 488 128,75	60 495 836,31
	kraj	50 488 128,75	60 495 836,31
	zagranica (wewnątrzwspólnotowa dostawa)		
	zagranica (eksport)		
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64,46	1 199,95
	kraj	64,46	1 199,95
	zagranica (wewnątrzwspólnotowa dostawa)		
	zagranica (eksport)		
	RAZEM	50 488 193,21	60 497 036,26

Nota Nr 18

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	2 990 234,48	3 271 112,00
b	zużycie materiałów i energii	6 502 042,28	8 927 494,72
c	usługi obce	20 406 908,00	23 917 226,31
d	podatki i opłaty	82 528,02	85 152,82
e	wynagrodzenia	20 991 739,91	25 489 142,00
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 673 019,36	4 462 091,73
g	pozostałe koszty rodzajowe	213 828,46	322 664,33
h	wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00
1	Koszty według rodzaju, razem	54 860 300,51	66 474 883,91
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	229 940,37	37 313,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
4	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	55 090 240,88	66 512 196,91

Nota Nr 19

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
a	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28 622,76	16 260,16
b	Przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (odczyty)		
c	Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		
d	Wartość zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych		
e	Koszty sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych		
f	Pozostałe (darowizny ŚT, nadwyżki i niedobory inwentaryzacyjne)		
RAZEM		28 622,76	16 260,16

Dotacje

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
-	Dotacje bezpośrednie (pieniężne) – rezydentury	357 081,28	403 570,44
-	Dotacje – staże lekarskie	276 508,18	322 187,27
-	Dotacja - Urząd Wojewódzki - dla kierowników specjalizacji	12 727,24	16 603,48
-	Dotacja Urząd Pracy		9 621,88
-	Rozliczenie dotacji i darowizn - odpisy	2 895 474,44	3 322 963,66
RAZEM		3 541 791,14	4 074 946,73

Inne przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Rozwiązanie rezerw:	0,00	0,00
-	na świadczenia pracownicze odprawy	0,00	0,00
-	na badanie bilansu	0,00	0,00
-			
k			
2	Pozostałe:	427 271,86	312 298,15
-	Nadwyżki inwentaryzacyjne	10 568,97	
b	Rozliczenie prawa wieczystego użytkowania gruntów równoległe do odpisów amortyzacyjnych		
c	Przychody z działalności socjalnej i pomocniczej, wynajem zbędnych pomieszczeń		
-	Otrzymane darowizny	157 024,25	42 316,53
-	Otrzymane odszkodowania, kary umowne, zwrot kosztów postępowania sądowego	142 166,57	87 881,80
-	Odpisanie zobowiązań niefinansowych przedawnionych i umorzonych	25,30	
-	zastępcza służba wojskowa		
-	Pozostałe	117 486,77	182 099,82
-			
-	Umorzenie pożyczki		
RAZEM		427 271,86	312 298,15

Nota Nr 20

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
a	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
b	Przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (odczyty)		
c	Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		
d	Wartość zlikwidowanych środków trwałych		
e	Wartość zaniechanej inwestycji		
f	Pozostałe (darowizny ŚT, nadwyżki i niedobory inwentaryzacyjne)		
RAZEM		0,00	0,00

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
-	Odpis aktualizujący należności niefinansowe	22 625,07	22 219,34
RAZEM		22 625,07	22 219,34

Inne koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Utworzenie rezerw:	0,00	0,00
2	Pozostałe:	55 528,82	421 942,30
-	Kary umowne, odszkodowania	38 715,94	277 033,35
-	Koszty sądowe i egzekucyjne	1 702,20	7 851,77
-	Koszty finansowane z odszkodowań	0,00	79 704,00
-	Pozostałe	15 110,68	57 353,18
RAZEM		55 528,82	421 942,30

Nota Nr 21

Przychody finansowe - odsetki za okres 01.01.2023 r.-31.12.2023 r.

Lp.	Rodzaj aktywa	Wartość przychodu	w tym naliczone lecz nie otrzymane	w tym od jednostek powiązanych
1	Dłużne papiery wartościowe			
2	Lokaty bankowe > 3 miesięcy			
3	Lokaty bankowe do 3 miesięcy			
4	Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym	1 838,43		
5	Udzielone pożyczki			
6	Należności			
7	Odsetki od należności nie zapłaconych w terminie	265,80		
RAZEM		2 104,23	0,00	0,00

Zysk ze zbycia inwestycji finansowych za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym od jednostek powiązanych
1	Przychody ze zbycia aktywów finansowych		
2	Wartość sprzedanych aktywów finansowych		
RAZEM		0,00	0,00

pozycja nie wystąpiła w roku 2023 ani w roku ubiegłym

Aktualizacja zwiększająca wartość inwestycji finansowych za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Lp.	Określenie aktywa	Uzasadnienie aktualizacji	wysokość aktualizacji w roku 2023	Wartość aktywa 31.12.2023 r.
1	Wycena kredytu w skorygowanej cenie nabycia			
2	.....			
3	.....			
Stan na koniec okresu			0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
a			
b			
2	Pozostałe:	0,00	0,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		
b	przychody z tytułu dyskonta weksli		
c	przychody z tytułu dyskonta kredytów i pożyczek		
d	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności finansowe		
e	umorzenie zobowiązań z tytułu naliczonych odsetek		
f	umorzenie zaciągniętych pożyczek		
g			
h			
	RAZEM	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła w roku 2023 ani w roku ubiegłym

Nota Nr 22

Koszty finansowe - odsetki za okres 01.01.2023 r.-31.12.2023 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wartość kosztu	w tym naliczone lecz nie zapłacone	w tym od jednostek powiązanych
1	Kredyty i pożyczki	247 484,38	0,00	
2	Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	88 750,33	40 732,83	
3	Odsetki budżetowe	910,62		
4	Odsetki i opłaty leasingowe	0,00		
5	Pozostałe:	0,00		
	RAZEM	337 145,33	40 732,83	0,00

Strata ze zbycia inwestycji finansowych za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym od jednostek powiazanych
1	Przychody ze zbycia aktywów finansowych		
2	Wartość sprzedanych aktywów finansowych		
	RAZEM	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła w roku 2022 ani w roku ubiegłym

Aktualizacja zmniejszająca wartość inwestycji finansowych za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Lp.	Określenie aktywa	Uzasadnienie aktualizacji	wysokość aktualizacji w roku 2023	Wartość aktywa 31.12.2023 r.
1	Wycena kredytu w skorygowanej cenie nabycia		8 280,69	12 107,91
2	.....			
3	.....			
	Stan na koniec okresu		8 280,69	12 107,91

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Utworzenie rezerw:	0,00	0,00
a	na przewidywane straty		
b	koszty innych rezerw		
2	Pozostałe:	9 571,16	14 055,19
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	9 364,79	0,00
b	odpis aktualizujący należności finansowe	(9 364,79)	0,00
c	koszty factoringu - prowizja factora		
d	prowizje	924,00	7 968,24
e	inne	8 647,16	6 086,95
f	opłaty związane z leasingiem operacyjnym		
g	opłaty związane z leasingiem finansowym (podatkowo finansowym)		
	RAZEM	9 571,16	14 055,19

Nota Nr 23

Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a	.....	0,00	
b	.....		
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	Rozliczenie poniesionych nakładów na Ośr. w Wojnowku		
	RAZEM	0,00	0,00

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a	.....		
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	.....	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła w roku 2023 ani w roku ubiegłym

Nota Nr 24

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Zysk brutto	(526 910,12)	(2 330 287,54)
	<i>Korekta błędów podstawowych</i>		
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	3 907 416,16	3 955 500,72
-			
-	PFRON	2 072,00	0,00
-	koszt odpisów na ZFŚS nie przekazanych na rachunek bankowy		
-	koszty reprezentacji		
-	odsetki i sankcje budżetowe, kary i grzywny	41 002,94	283 343,97
-	naliczone i zapłacone odsetki od leasingu finansowego dla celów rachunkowych, operacyjnego dla celów podatkowych		
-	naliczone, nie zapłacone odsetki bankowe		
-	pozostałe koszty operacyjne NKUP	3 864 341,22	3 672 156,75
3	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych	559 210,58	0,00
-	wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami, dotyczące poprzedniego roku	559 210,58	
-	rezerwy utworzone w latach ubiegłych obecnie wykorzystane i uznane za koszty uzyskania przychodu		
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową		
-	pozostałe		
4	Przychody rachunkowe nie będące przychodami podatkowymi	3 495 094,78	3 322 963,66
-	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności odsetkowe		
-	pozostałe	3 495 094,78	3 322 963,66
5	Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	154 401,18	0,00
-	pozostałe w roku bieżącym	154 401,18	
6	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
-	darowizny		
-	dochody przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust 1 punkt 4)		
-	odliczenie straty		
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-519 398,14	-1 697 750,48
8	Podatek dochodowy część bieżąca	0,00	0,00
12	Korekta podatku dochodowego rozliczona z wynikiem z lat ubiegłych	0,00	0,00
13	Zmiana stanu aktywu z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
14	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
15	Razem podatek dochodowy	0,00	0,00

Nota nr 25

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

W roku obrotowym nie zaniechaliśmy działalności i nie przewidujemy zaniechania działalności w roku następnym

Nota nr 26

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie:	0,00
a	Koszt wytworzenia środków trwałych, przekazanych do eksploatacji przez dzień bilansowy	0,00
b	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	w tym ujęte koszty finansowe:	0,00
a	odsetki i prowizje zwiększające wartość środków trwałych i środków trwałych w budowie	
b	różnice kursowe (dodatki i ujemne)	

Nota nr 27

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym	planowane na następny okres sprawozdawczy
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 959 451,52	3 477 500,00
a	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	27 962,70	
b	Aktywowane w okresie sprawozdawczym koszty prac rozwojowych		
c	Zakup środków trwałych w budowie		
d	Prace remontowe		441 000,00
e	Zakup środków trwałych	1 510 037,70	3 036 500,00
f	Zakup środków trwałych niskocennych	421 451,12	
g	Wypożyczenie pomieszczeń		

Nota nr 28

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Aktywa pieniężne	Środki pieniężne na początek okresu	Środki pieniężne na koniec okresu	Zmiana stanu
1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w bilansie	3 451 451,15	49 230,27	(3 402 220,88)
a	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych			0,00
b	Krótkoterminowe aktywa finansowe przeklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00
-	.....			0,00
-	.....			0,00
2	Środki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych	3 451 451,15	49 230,27	(3 402 220,88)
a	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania:	34 405,48	48 587,22	14 181,74
-	środki ZFŚS	34 405,48	48 587,22	14 181,74
-	blokady na rachunkach bankowych			0,00
-	depozyty sądowe			0,00
-	pozostałe			0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Lp.	Amortyzacja	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Amortyzacja wykazana w rachunku zysków i strat	2 990 234,48	3 271 112,00
a	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	681 438,98	708 497,52
b	Amortyzacja środków trwałych	2 308 795,50	2 562 614,48
c	Amortyzacja środków trwałych niskocennych	0,00	0,00
2	Amortyzacja zaliczona w nakłady inwestycyjne - korekta	0,00	0,00
3	Inne		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		2 990 234,48	3 271 112,00

Lp.	Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Zrealizowane różnice kursowe - działalność inwestycyjna		
2	Zrealizowane różnice kursowe - działalność finansowa	9 364,79	8 280,69
3	Niezrealizowane różnice kursowe- działalność inwestycyjna		
4	Niezrealizowane różnice kursowe- działalność finansowa		
5	Zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe dotyczące gotówki w kasie i rachunków bankowych		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		9 364,79	8 280,69

Lp.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Odsetki zapłacone		
2	Odsetki zapłacone od dłużnych papierów wartościowych		
3	Odsetki zapłacone od zobowiązań		
4	Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	265 969,88	
5	Odsetki naliczone od dłużnych papierów wartościowych		
6	Odsetki naliczone		
7	Odsetki uzyskane od lokat powyżej 3 miesięcy		

8	Odsetki uzyskane od udzielonych pożyczek		
9	Odsetki uzyskane od pozostałych aktywów finansowych		
10	Odsetki należne od lokat powyżej 3 miesięcy		
11	Odsetki należne od udzielonych pożyczek		
12	Odsetki należne od pozostałych aktywów finansowych		
13	Dywidendy otrzymane		
14	Dywidendy naliczone, nie otrzymane		
15	Dywidendy wypłacone		
16	Dywidendy naliczone, nie wypłacone		
17	Odsetki zapłacone od leasingu finansowego		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		265 969,88	0,00

Lp.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(28 622,76)	(16 260,16)
2	Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		
3	Wartość netto zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	2 058,61	
4	Trwała utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych		
5	Przekazane darowizny niefinansowych aktywów trwałych		
6	Nieodpłatnie otrzymane niefinansowe aktywa trwałe		
7	Ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne niefinansowych aktywów trwałych		
8	Ujawnione niedobory inwentaryzacyjne niefinansowych aktywów trwałych		
9	Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych		
10	Koszt sprzedanych aktywów finansowych		
11	Odpisanie kosztów inwestycji zaniechanych		
12	.....		
13	.....		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		(26 564,15)	(16 260,16)

Lp.	Zmiana stanu rezerw	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	311 443,00	(37 313,00)
2	Korekty	0,00	0,00
a	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszona na kapitały		
b	Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne odnoszona na		
c	Zmiana stanu pozostałych rezerw odnoszona na kapitały		
d	Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze, rozliczona z wytworzonymi środkami trwałymi		
e	Inne		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		311 443,00	(37 313,00)

Lp.	Zmiana stanu zapasów	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	(340 270,86)	239 929,46
2	Korekty	0,00	0,00
a	Wartość przekazanego aportu rzeczowego		
b	Wartość otrzymanego aportu rzeczowego		
c	Materiały, towary wydane z magazynu na środki trwałe i środki trwałe w budowie		
d	.....		
e	.....		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		(340 270,86)	239 929,46

Lp.	Zmiana stanu należności	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	63 239,02	(848 956,88)
a	Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych		
b	Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	63 239,02	(848 956,88)
2	Korekty	0,00	
a	Zmiana stanu należności z tytułu zbycia WNiP oraz rzeczowych aktywów		
b	Zmiana stanu należności z tytułu zbycia aktywów finansowych		
c	Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług na udziały/akcje		
d	.....		
e	.....		
f	.....		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		63 239,02	(848 956,88)

Lp.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	830 399,68	4 637 092,73
2	Zmiana stanu kredytów bankowych i pożyczek	(76 031,46)	
3	Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
4	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		
5	Niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami zaliczone w nakłady		
6	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego, rozliczonych z		
7	Zmiana stanu pozostałych zobowiązań, rozliczonych z kapitałami		
8	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu odpisu z zysku na ZFŚS		
9	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nagród i premii wypłacanych z zysku		
10	Inne	3 383,51	
11	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	18 192,70	
12	.....		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		775 944,43	4 637 092,73

Lp.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 057 017,41	(305 399,29)
a	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa)	(4 845,26)	(4 798,44)
b	Bilansowa zmiana stanu Krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych		
c	Bilansowa zmiana stanu Rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	2 061 862,67	(300 600,85)
2	Korekty	(4 957 337,11)	0,00
a	Zmiana stanu Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odnoszona na kapitał własny		
b	Wartość darowizn aktywów trwałych w roku ich otrzymania	(169 877,92)	
c	Wartość dotacji przeznaczonej na nabycie aktywów trwałych, w roku otrzymania	(4 787 459,19)	
d	.....		
e	.....		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		(2 900 319,70)	(305 399,29)

Lp.	Inne korekty działalności operacyjnej	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Niepieniężne straty losowe		
2	Umorzenie udzielonych pożyczek		
3	Umorzone zaciągniętych kredyty i pożyczki		
4	Wynik lat ubiegłych	(154 401,18)	

5	Faktury przychodowe dotyczące lat poprzednich ujęte w wyniku lat ubiegłych	0,00	
6	Inne korekty działalności operacyjnej		
7	Otrzymane dotacje dotyczące działalności operacyjnej	(646 316,70)	
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		(800 717,88)	0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Lp.	Inne wpływy inwestycyjne	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Splata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		
2	Zaliczki zwrócone, nadpłacone z tytułu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
3	Wpływy ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		15 552,00
4	Otrzymane odsetki od instrumentów finansowych-spekulacyjnych		
5	Premia od instrumentów pochodnych		
6	Wpływy z najmu inwestycji w nieruchomości		
7	Nabycie środków trwałych		7 217 607,75
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		0,00	7 233 159,75

Lp.	Inne wydatki inwestycyjne	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Zaliczki przekazane na zakup wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		
3	Inne		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		0,00	0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Lp.	Inne wpływy finansowe	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Dotacje Organu Założycielskiego	100 000,00	
2	Dotacja Gmina Rogoźno		
3	Dotacja Gmina Oborniki		
4	Dotacja Gminy Ryczywół		
5	Dotacja z Budżetu Państwa		
6	Dotacje dotyczące działalności operacyjnej	683 004,18	
7	Dofinansowanie z U.E,	4 687 459,19	
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		5 470 463,37	0,00

Lp.	Inne wydatki finansowe	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
1	Zwrot niewykorzystanej części dotacji pieniężnej	0,00	
2	Opłata wstępna od leasingu		
3	Splaty kredytów, leasingu	733 333,37	803 519,30
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		733 333,37	803 519,30

Nota nr 29

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu (w etatach) z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.		01.01.2023 r.-31.12.2023 r.	
		umowa o pracę	zlecone/kontrakty	umowa o pracę	zlecone/kontrakty
1	Pracownicy ogółem, z tego:	182,91	127,89	183,86	143,49
-	Zarząd	2,16	0,00	2,39	0,00
-	Administracja	17,12	0,40	20,33	0,14
-	Obsługa techniczna i gospodarcza	14,48	4,51	12,50	6,63
-	Lekarze	4,05	57,30	6,00	58,15
-	Pozostały personel medyczny z wyższym wykształceniem	3,87	0,60	3,75	0,37
-	Pielęgniarki i położne	87,65	50,34	88,00	50,78
-	Pozostały średni personel medyczny	52,58	14,34	49,89	27,42
-	Niższy personel medyczny	1,00	0,40	1,00	0,00

Nota nr 30

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku (tantiemy), wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę handlową (dla każdej grupy osobno)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.		01.01.2023 r.-31.12.2023 r.	
		wynagrodzenie w kosztach	wynagrodzenie z zysku	wynagrodzenie w kosztach	wynagrodzenie z zysku
1	Wynagrodzenie Zarządu				
2	Wynagrodzenie Rady Społecznej				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy - SP ZOZ nie jest spółką handlową

Nota nr 31

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie udzielono pożyczek

Nota nr 32

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na wynik finansowy netto
	Nie dotyczy	

Nota nr 33

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na		
		sumę bilansową	wynik finansowy roku bieżącego	kapitał własny
1				
2				0,00
3				
4				
RAZEM		0,00	0,00	0,00

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na		
		sumę bilansową	wynik finansowy roku bieżącego	kapitał własny
1				
2				
3				
4				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Pozycja sprawozdania	Wartość w roku ubiegłym	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności
1			
2			
3			
4			

Nie dotyczy

Nota nr 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu, jeśli okazały się nieściągalne	
2	Sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli w określonym czasie nie znajdą nabywców	
3		
4		

Nie dotyczy

Nota nr 35

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi w rozumieniu Załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (DZ. U. z 2002 Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) w części "dodatkowe informacje i objaśnienia " ust. 4 pkt 2.

Nie stwierdzamy takich transakcji

Nota nr 36

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie sprawozdawczym SP ZOZ w Obornikach nie uczestniczył we wspólnych przedsięwzięciach

Nota nr 37

Informacje o połączeniu spółek w bieżącym okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres, w którym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

Nota Nr 38

***Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale
lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki wg stanu na 31.12.2023 r.***

Nie dotyczy

Nota Nr 39

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Nie dotyczy

Nota nr 40

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

SP ZOZ w Obornikach nie jest jednostką dominującą wobec innych podmiotów i nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

Nota nr 41

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

SP ZOZ w Obornikach nie jest zależna od innej jednostki i nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należąca jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

SP ZOZ w Obornikach nie jest zależna od innej jednostki i nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

Nota nr 42

Informacje o instrumentach pochodnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

SP ZOZ w Obornikach nie zawarł w okresie sprawozdawczym kontraktu na instrumenty pochodne

Nota nr 43

Zobowiązania finansowe - klasyfikacja według Rozporządzenia o instr. fin.

Treść	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu Rozporządzenia	Razem	Wartość godziwa
Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 041 666,55	0,00	2 041 666,55	
Wobec jednostek powiązanych				0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	2 041 666,55	0,00	2 041 666,55	
kredyty i pożyczki		2 041 666,55		2 041 666,55	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00	
inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	
inne		3383,51		3 383,51	
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	8 417 251,29	0,00	8 417 251,29	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy				0,00	
- powyżej 12 miesięcy				0,00	
inne				0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	8 417 251,29	0,00	8 417 251,29	
kredyty i pożyczki		912 892,13		912 892,13	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00	
inne zobowiązania finansowe				0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	7 347 824,18	0,00	7 347 824,18	
- do 12 miesięcy		7 347 824,18		7 347 824,18	
- powyżej 12 miesięcy				0,00	
zobowiązania wekslowe				0,00	
inne		156 534,98		156 534,98	

Nota nr 44

Objaśnienia do instrumentów finansowych

1. Pożyczka od Powiatu Obornickiego, umowa nr z dnia 4.03.2020 r., w kwocie 500.000 zł. Termin spłaty pożyczki 25.12.2027 r. Pożyczka jest nieoprocentowana. Przeznaczono na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych. Pożyczka udzielona bez zabezpieczenia.

2. Kredyt obrotowy, umowa Nr 21/0454 z dnia 12.02.2021 r. z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 4.000.000 zł. Termin spłaty kredytu 31.01.2027 r. Kredyt oprocentowany jest w wysokości 2,09% w stosunku rocznym / na dzień zawarcia umowy, oprocentowanie zmienne/. Kredyt przeznaczono na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych. Zabezpieczenia:

1. weksel własny in blanco z wystawienia kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową;
2. poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Powiat Obornicki do kwoty 4.000.000 zł do dnia 31.07.2027 r.;
3. przelew wierzytelności kontraktów zawartych z Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Poznaniu;
4. upoważnienie do rachunku bieżącego prowadzonego obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK

Nota nr 45***Występowanie niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności***

SP ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania kontynuowani działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Nota nr 46***Inne informacje niż wyżej wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki***

SP ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności innych niż wyżej wymienione, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej lub wyniku finansowego jednostki. Szpital, w związku z ujemnym funduszem własnym będzie podejmował działania zmierzające do poprawy sytuacji finansowej.

Nota nr 47***Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych oraz pozycji rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych***

Pozycje walutowe nie wystąpiły

Nota nr 48

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	01-01-2022 r. 31-12-2022 r.	01-01-2023 r. 31-12-2023 r.
1	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za:	12 177,00	24 600,00
a	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 177,00	24 600,00
b	pozostałe usługi		



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Łokaj

Date / Data:
2024-05-20
15:13



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata Maria
Ludzkowska

Date / Data:
2024-05-20 15:18

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach (64-600)
przy ul. Szpitalnej 2**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Szamotułach przy
ul. Sukienniczej 13**

dla Zarządu Powiatu Obornickiego
jako organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe jednostki
oraz Dyrekcji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
przy ul. Szpitalnej 2

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach przy ul. Szpitalnej 2, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2023, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2023 oraz jej 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) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- 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 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2023 r., poz. 1015).

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

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

Niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na trudną sytuację finansową SP ZOZ o czym świadczy :

- niepokryta strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2023r w kwocie 9 502 924,72 zł.
- ujemny kapitał własny na dzień 31.12.2023r w kwocie 5 705 953,26 zł.

co oznacza , że zobowiązania i rezerwy na zobowiązania przekraczają posiadane przez SP ZOZ aktywa o kwotę 5 705 953,26 zł.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Odpowiedzialność Kierownika za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki 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 jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki 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

Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki 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 jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki 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 jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki 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 jednostki 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 jednostka 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 Aneta Olejniczak.

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Aneta Olejniczak , nr 9791

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Aneta Olejniczak
Data: 2024.05.21 08:31:40
+02'00'

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze,

Andrzej Piech , nr 11610

Andrzej Piech

Elektronicznie podpisany
przez Andrzej Piech
Data: 2024.05.21 08:31:40
+02'00'

Imię i nazwisko Prezesa Firmy Audytorskiej przeprowadzającej badanie, nr w rejestrze

AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze; siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Data sprawozdania: 21.05.2024