

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SZPITAL POWIATOWY W CHMIELNIKU
z siedzibą (adres) 26-020 Chmielnik, ul. Kielecka 1-3

Szpital Powiatowy w Chmielniku jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej dla którego Organem założycielskim jest Starostwo Powiatowe w Kielcach.

Przedmiotem działalności Szpitala Powiatowego w Chmielniku wpisanego do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000001969 jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia oraz przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania i realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym), nota podatkowa, wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Zgodnie z art 64 ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania.

Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Sprawozdanie zostało sporządzone według załącznika nr 1 do rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu, a do ceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.

Składniki majątku lub zobowiązań	Zasady wyceny
Środki trwałe	wg cen nabycia
Wartości niematerialne i prawne	wg cen nabycia
Zapasy materiałów	wg cen nabycia

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym, że:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- b) środki trwałe o niskiej wartości (do 3500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania (lub amortyzuje się przez dokonanie zbiorczych odpisów dla grup środków zbliżonych rodzajami, przeznaczeniem);
- c) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji;
- d) materiały, w tym leki, wycenia się w cenach ich zakupu, a wartość ich rozchodu (zużycia) wycenia się według zasady FIFO(ceny najwcześniejszej), koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu;
- e) wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych na oddziały szpitalne, do poradni i innych komórek medycznych do zużycia, a niezaużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie (na podstawie spisu z natury);
- f) należności krótkoterminowe i roszczenia wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (to jest wartości nominalnej plus odsetki za zwłokę w ich zapłacie);

z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności i ich rozliczenie.

Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art.1 ustawy o rachunkowości):

- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
- ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariancie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art.26 ustawy o rachunkowości w drodze:

- spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych jednostki.

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie podmiotów. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku
Edyta Wesolowska
Edyta Wesolowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Pitek
Grzegorz Pitek

.....
Imię i nazwisko osoby sporządzającej

.....
Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

Chmielnik, dn. 28.05.2024 r

Szpital Powiatowy w Chmielniku
26-020 Chmielnik, ul. Kielecka 1-3
woj. świętokrzyskie
NIP 657-21-95-982, REGON 003680113

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
A. Aktywa trwałe	18 250 181,49	16 542 267,66	A. Kapitał (fundusz) własny	-1 041 448,18	-414 008,42
I. Wartości niematerialne i prawne	769 703,68	441 859,47	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 222 762,80	2 222 762,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	769 703,68	441 859,47	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
I. Rzeczowe aktywa trwałe	17 480 477,81	16 100 408,19	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	16 991 183,91	15 868 774,69	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	266 600,00	266 600,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 355 275,79	12 898 571,15	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 561 289,93	-3 264 210,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 511 862,42	1 278 097,59	VI. Zysk (strata) netto	-702 921,05	627 439,76
d) środki transportu	223 600,00	187 200,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	1 633 845,70	1 238 305,95	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 872 625,62	23 512 279,93
2. Środki trwałe w budowie	489 293,90	231 633,50	I. Rezerwy na zobowiązania	1 422 339,55	2 618 323,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 028 454,00	1 875 046,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	866 164,00	1 468 391,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	162 290,00	406 655,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	393 885,55	743 277,01
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	323 885,55	323 885,55
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	70 000,00	419 391,46
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		

b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 524 677,86	5 629 073,70
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 405 182,34	5 481 365,88
B. Aktywa obrotowe	6 580 995,95	6 556 003,85	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	1 183 529,61	1 278 976,57	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	1 183 529,61	1 278 976,57	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 103 149,97	2 954 997,77
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	5 103 149,97	2 954 997,77
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	4 681 410,73	4 117 848,28	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 134 005,06	1 307 936,3
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	1 102 141,94	1 172 964,44
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	65 885,37	45 467,34
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	119 495,52	147 707,82
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	16 925 608,21	15 264 883,22
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 925 608,21	15 264 883,22
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	15 056 066,57	13 619 410,59
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	1 869 541,64	1 645 472,63
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	4 681 410,73	4 117 848,28			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 634 549,18	4 077 298,01			
- do 12 miesięcy	4 634 549,18	4 077 298,01			
- powyżej 12 miesięcy					

b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	17 808,00	16 615,00		
c) inne	29 053,55	23 935,27		
d) dochodzone na drodze sądowej				
III. Inwestycje krótkoterminowe	530 207,52	1 062 310,02		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	530 207,52	1 062 310,02		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	530 207,52	1 062 310,02		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	530 207,52	1 062 310,02		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	185 848,09	96 868,98		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D. Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem	24 831 177,44	23 098 271,51	Pasywa razem	24 831 177,44 23 098 271,51

Sporządzono: Chmielnik, dnia 28.05.2024r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku
Edyta Wesółowska
Edyta Wesółowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Piunio
Grzegorz Piunio

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Powiatowy w Chmielniku 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2023 r		Numer statystyczny REGON 003680113 Nr identyfikacji podatkowej NIP 657-219-59-82
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota za rok ubiegły (zł, gr)	Kwota za rok bieżący (zł, gr)	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	29 852 033,18	36 835 423,01	
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 894 636,18	38 031 406,47	
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	-42 603,00	-1 195 983,46	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	32 861 573,43	38 703 630,74	
I.	Amortyzacja	1 637 859,83	2 087 341,28	
II.	Zużycie materiałów i energii	6 770 212,30	8 319 279,36	
III.	Usługi obce	6 353 357,70	8 299 223,57	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	30 242,88	34 953,60	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	15 318 583,90	16 832 131,81	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 674 132,02	3 048 522,17	
	- emerytalne	1 166 082,11	1 350 182,15	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	77 184,80	82 178,95	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 009 540,25	-1 868 207,73	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 433 246,19	2 739 420,27	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	2 433 246,19	2 739 420,27	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	68 546,86	36 777,28	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	68 546,86	36 777,28	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-644 840,92	834 435,26	
G.	Przychody finansowe	26 862,53	28 950,13	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych,			
II.	Odsetki, w tym:	26 862,53	28 950,13	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	84 942,66	234 957,63	
I.	Odsetki, w tym:	84 942,66	234 957,63	
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
	- dla jednostek powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-702 921,05	628 427,76	
J.	Podatek dochodowy		988,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-702 921,05	627 439,76	

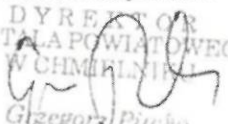
28.05.2024 Edyta Wesołowska
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku

Edyta Wesołowska

28.05.2024 Grzegorz Piwko

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU

Grzegorz Piwko

Szpital Powiatowy w Chmielniku
 26-020 Chmielnik, ul. Kielecka 1-3
 NIP 6572195982, REGON 003680113

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2023 r.do 31.12.2023

	2022rok	2022rok
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	-338 527,13	-1 041 448,18
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-338 527,13	-1 041 448,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 222 762,80	2 222 762,80
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	2 222 762,80	2 222 762,80
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
-		
-		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. 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
-		
-		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. 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
-		
-		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 561 289,93	-3 264 210,98
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. 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
-		
-		
-		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 561 289,93	3 264 210,98
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 561 289,93	3 264 210,98
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 561 289,93	3 264 210,98
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 561 289,93	-3 264 210,98
8. Wynik netto	-702 921,05	627 439,76
a) zysk netto		627 439,76
b) strata netto	702 921,05	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 041 448,18	-414 008,42
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 041 448,18	-414 008,42

Sporządzono Chmielnik, dnia 28.05.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku
Edyta Wesolowska
Edyta Wesolowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU
Grzegorz Pińko
Grzegorz Pińko

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH na dzień 31.12.2023

Lp.	Treść	2022-12-31	2023-12-31
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-702 921,05	627 439,76
II.	Korekty razem	-345 588,63	-416 037,34
1.	Amortyzacja	1637859,83	2 087 341,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	42 603,00	1 195 983,46
6.	Zmiana stanu zapasów	118 550,45	-95 446,96
7.	Zmiana stanu należności	-1 846 417,15	563 562,45
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 710 579,44	-1 850 094,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 508 764,20	-1 817 383,41
10.	Inne korekty	-500 000,00	-500 000,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-1 048 509,68	211 402,42
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
3.a	w jednostkach powiązanych		
3.b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	854 211,87	424 937,45
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	854 211,87	424 937,45
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
3.a	w jednostkach powiązanych		
3.b	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-854 211,87	-424 937,45
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 721 259,51	745 637,53
1.	kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1221259,51	245637,53
5.	Pokrycie straty przez podmiot tworzący		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 721 259,51	745 637,53
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-181 462,04	532 102,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-181 462,04	532 102,50
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	711 669,56	530 207,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	530 207,52	1 062 310,02
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Chmielnik dn. 28.05.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szpitala Powiatowego w Chmielniku

Edyta Wesolowska

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU

Grzegorz Buzko

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

SZPITAL POWIATOWY W CHMIELNIKU
CHMIELNIK KIELECKA 1-3

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym
Na dzień 31.12.2023 r

Opis	Kwota za rok ubiegły	Kwota za rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-702 921,05	628 427,76
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - łącznie	2 049 757,14	1 915 373,88
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - zyski kapitałowe		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - inne źródła przychodów	2 049 757,14	1 915 373,88
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - łącznie		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - zyski kapitałowe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - inne źródła przychodów		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - łącznie		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - zyski kapitałowe		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - inne źródła przychodów		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - łącznie	1 537 662,37	2 292 365,55
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - zyski kapitałowe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - inne źródła przychodów	1 537 662,37	2 292 365,55
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - łącznie	0,00	0,00

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - zyski kapitałowe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - inne źródła przychodów		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - łącznie		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - zyski kapitałowe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - inne źródła przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych - łącznie		
H. Strata z lat ubiegłych - zyski kapitałowe		
H. Strata z lat ubiegłych - inne źródła przychodów		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - łącznie	468 128,57	-768 253,91
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - zyski kapitałowe		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - inne źródła przychodów	468 128,57	-768 253,91
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-746 887,25	5 201,00
K. Podatek dochodowy	0,00	988,00

28.05.2024 Edyta Wesółowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku

Edyta Wesółowska

28.05.2024 Grzegorz Piwko

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU

Grzegorz Piwko

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROK**

1. Objasnienia do bilansu

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

1.1.1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto	
Stan na 01.01.2023	1 527 291,36
-zwiększenia	247 082,40
w tym: przejęte z środki trwałe w budowie	247 082,40
-zmniejszenia w tym:	0,00
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Stan na 31.12.2023	1 774 373,76
Umorzenia	
Stan na 01.01.2023	757 587,68
Umorzenie bieżące – zwiększenia w tym:	574 926,61
- umorzenie sfinansowane z dotacji	552 606,66
-umorzenie z zakupu	22 319,95
Zmniejszenia w tym:	0,00
- z tyt. sprzedanych środków trwałych	0,00
- z tyt. zlikwidowanych środków trwałych	0,00
- inne	0,00
Stan na 31.12.2023	1 332 514,29
Wartość księgowa netto	441 859,47

1.1.2. Środki trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 01.01.2023	266 600,00 zł	18 213 081,73 zł	2 244 109,61 zł	513 031,09 zł	7 079 182,40 zł	28 316 004,83 zł
-zwiększenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	149 865,63 zł	0,00 zł	240 139,82 zł	390 005,45 zł
- przejęte z środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	69 792,05 zł	0,00 zł	15 184,19 zł	84 976,24 zł
- przejęte z zakupu	0,00 zł	0,00 zł	34 506,42 zł	0,00 zł	270 522,79 zł	305 029,21 zł
- inne (korekty)	0,00 zł	0,00 zł	45 567,16 zł	0,00 zł	- 45 567,16 zł	0,00 zł
-zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 615,52 zł	8 615,52 zł
- sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 615,52 zł	8 615,52 zł
- inne (korekty)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Stan na 31.12.2023	266 600,00 zł	18 213 081,73 zł	2 393 975,24 zł	513 031,09 zł	7 310 706,70 zł	28 697 394,76 zł
Umorzenia						
Stan na 01.01.2023	0,00 zł	4 857 805,94 zł	732 247,19 zł	289 431,09 zł	5 445 336,70 zł	11 324 820,92 zł
Umorzenie bieżące – zwiększenia w tym:	0,00 zł	456 704,64 zł	383 630,47 zł	36 400,00 zł	647 547,73 zł	1 524 282,84 zł
- umorzenie sfinansowane z dotacji	0,00 zł	429 151,21 zł	370 114,10 zł	34 999,96 zł	287 770,82 zł	1 122 036,09 zł
- umorzenie sfinansowane z dotacji COVID	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	222 808,43 zł	222 808,43 zł
- umorzenie sfinansowane z zakupu	0,00 zł	27 553,43	1 648,20 zł	1 400,04 zł	136 968,48 zł	167 570,15
- inne (korekty)	0,00 zł	0,00 zł	11 868,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 868,17 zł
Zmniejszenia w tym z tytułu:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 483,69 zł	20 483,69 zł
- sprzedanych środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- zlikwidowanych środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 615,52 zł	8 615,52 zł
- inne (korekty)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 868,17 zł	11 868,17 zł
Stan na 31.12.2023	0,00 zł	5 314 510,58 zł	1 115 877,66 zł	325 831,09 zł	6 072 400,74 zł	12 828 620,07 zł
Wartość księgowa netto	266 600,00 zł	12 898 571,15 zł	1 278 097,58 zł	187 200,00 zł	1 238 305,96 zł	15 868 774,69 zł

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1.1.3. Środki trwałe w budowie – zmiany w ciągu roku obrotowego.

L.p.	Wyszczególnienie	Na koniec roku 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na koniec roku 2023
1.	Informatyzacja InPlaMed WŚ	13 161,00	71 815,24	84 976,24	0,00
2.	Termoizolacja budynków	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku	229 050,50	2 583,00	0,00	231 633,50
5.	Cyberbezpieczeństwo	201 572,40	0,00	201 572,40	0,00
6.	Zdarzenia medyczne	45 510,00	0,00	45 510,00	0,00
	Razem	489 293,90	74 398,24	332 058,64	231 633,50

W roku 2023 Szpital zakończył realizację projektu inwestycyjnego współfinansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz dotacji Starostwa Powiatowego w Kielcach:

- Projekt partnerski pod nazwą „Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego” („InPlaMed WŚ”). W ramach projektu przystąpiono do wdrożenia ostatniego etapu umowy wdrożenie e-podpisu, konfiguracji systemu z tym związanego.

Szpital w miesiącu czerwcu 2023 roku wystąpił do Zarządu Powiatu w Kielcach z prośbą o zabezpieczenie środków finansowych na zakup niezbędnego sprzętu medycznego między innymi myjki endoskopowej oraz chłodziarki SLC1400 służących do przechowywania leków wykorzystywanych w programach lekowych, aparat do elektroterapii BTL 6000 Smart 4625.

Na lata 2024 – 2026 planowana jest rozbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku posiadamy opracowaną dokumentację projektową na rozbudowę i przebudowę budynku Szpitala wraz z pozwoleniem na budowę.

Rozbudowa jest ogromną szansą dla rozwoju naszej placówki. W dniu 09 stycznia 2024r. została wydana przez Wojewodę Świętokrzyskiego pozytywna opinia dotycząca celowości inwestycji „Rozbudowa i nadbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku wraz z wykonaniem niezbędnych urządzeń budowlanych o rozbudowę budynku z przeznaczeniem na diagnostykę obrazową”.

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących.

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

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty prac rozwojowych oraz zdarzenia skutkujące powstaniem wartości firmy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Zgodnie z uchwałą nr XX/2/2001 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 27 lutego 2001 r. oraz umową zawartą w dniu 24.04.2001 r. pomiędzy Zarządem Powiatu w Kielcach a Dyrekcją Szpitala Powiatowego w Chmielniku, Szpital otrzymał w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony nieruchomości Powiatu składające się z:

-gruntu położonego w Chmielniku przy ul. Kieleckiej 1-3 oznaczenie w ewidencji jako działki o numerach:

- działka nr 960/1 przy ul. Kieleckiej 1-3 o powierzchni 547 m/kw
- działka nr 960/3 przy ul. Kieleckiej 1-3 o powierzchni 1 240 m/kw
- działka nr 960/4 przy ul. Kieleckiej 1-3 o powierzchni 7 100 m/kw

Wartość gruntów o łącznej powierzchni 8 887 m/kw wynosi 266 600,00 zł.

– budynki oraz inne urządzenia i budowle wykazane w załączniku do niniejszej uchwały o wartości 951 750 zł.

Przekazany majątek znajduje się w ewidencji środków trwałych Szpitala.

W ciągu roku obrotowego nie wystąpiły zmiany tej pozycji.

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

Szpital używa środków trwałych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, użyczenia które widnieją w ewidencji pozabilansowej.

Wykaz środków trwałych przedstawia tabela:

Lp.	Wykaz środków trwałych	Nazwa firmy
1.	Najem nieruchomości – budynek SPZOZ	SPZOZ Chmielnik
2.	Analizator XN-350	SYSMEX Polska sp. z o.o. Warszawa
3.	Analizator ABL80 Basic	RADIOMETER Sp. z o.o
4.	Analizator do immunochemii	bioMerieux Polska Sp. z o.o.
5.	Analizator biochemiczny	Argenta Sp. z o.o.
6.	Analizator do hemostazy	Siemens Healthcare Sp. z o.o.
7.	Analizator hemoglobiny glikowanej	Allmed AB Sp. z o.o.

7.	Analizator moczu	Allmed AB Sp. z o.o.
----	------------------	----------------------

Sprzęt oszacowano na podstawie posiadanych aparatów wartość używanych a nieamortyzowanych środków trwałych na kwotę 300 000 zł.

Kwota najmu nieruchomości w roku 2023 wyniosła 149 502,24 zł.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamienionych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Jednostka nie posiada wymienionych udziałów i akcji lub innych papierów wartościowych.

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

Jednostka dokonała odpisu aktualizującego wartości należności krótkoterminowych
Odpisy aktualizujące wartości należności – zmiany w ciągu okresu obrotowego przedstawia tabela:

Odpisy aktualizujące należności	Stan na 31.12.2022	Utworzone w trakcie roku	Wykorzystane, rozwiązane	Stan na 31.12.2023
z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	5 493,89	0,00	5 493,89
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	5 493,89	0,00	5 493,89

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

Kapitał fundusz założycielski – zmiany w ciągu roku.

L.p.	Kapitał fundusz założycielski	31.12.2021	31.12.2022
1.	Stan na początek roku obrotowego	2 222 762,80	2 222 762,80
2.	Zwiększenia:	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	2 222 762,80	2 222 762,80

Nie wystąpiły zmiany w wielkości funduszu założycielskiego w 2023 roku.

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

Jednostka nie posiada kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - na początek i na koniec roku obrotowego.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Szpital Powiatowy w Chmielniku na koniec roku obrotowego posiada nierozliczoną stratę z lat ubiegłych w wysokości 3 264 210,98 zł oraz wypracowany zysk netto za 2023 rok w wysokości 627 439,76 zł. Strata z lat ubiegłych zostanie pokryta z zysku roku bieżącego oraz z zysków przyszłych okresów. Nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na początek roku obrotowego	0,00	1 028 454,00	393 885,55	1 422 339,55
Zwiększenia	0,00	846 592,00	349 391,46	1 195 983,46
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1 875 046,00	743 277,01	2 618 323,01
Długoterminowe	0,00	1 468 391,00	323 885,55	1 792 276,55
Krótkoterminowe	0,00	406 655,00	419 391,46	826 046,46

Zakład tworzy rezerwę na: - nagrody jubileuszowe, do których pracownicy nabywają prawo po przepracowaniu określonej liczby lat oraz na odprawy emerytalne, do których mają prawo w momencie przechodzenia na emeryturę; - przyszłe zobowiązania, których prawdopodobieństwo wystąpienia jest duże. W związku z niewykorzystaniem rezerwy utworzonej na nagrodę dla Dyrektora w roku 2022 rezerwa została rozwiązana. Na posiedzeniu Rady Społecznej w dniu 8 marca 2024 roku zawnioskowano o nagrodę za rok 2023. W związku z powyższym utworzono rezerwę na nagrodę w kwocie 70 000 zł. Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości uwzględniając prawdopodobieństwo ich wypłaty.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne zostały oszacowane na wartości 1 875 046 zł (w tym rezerwy krótkoterminowe 406 655 zł , długoterminowe 1 468 391 zł) przez firmę: Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. ul. Wojciechowskiego 40/72, 02-495 Warszawa.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat.

Specyfikacja zobowiązań	Kredyty i pożyczki	
	31.12.2022	31.12.2023
do 1 roku	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
od 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00

Szpital na koniec okresu sprawozdawczego nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie ma

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

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2023
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	185 848,09	96 868,98
w tym: koszty poniesione z tytułu:		
- ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy,	72 664,05	50 883,63
- przeglądy okresowe	76 390,76	10 668,95
- olej opałowy (agregat prądotwórczy)	5 706,25	5 706,25
-Faktury PGNiG (zaliczkowe)	21 026,24	21 746,60
-Polski Rejestr Statków - certyfikacja	10 060,79	7 863,55
Razem	185 848,09	96 868,98

Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
1.	Dotacje otrzymane	16 925 608,21	15 264 883,22
	w tym wsparcie przeznaczone na walkę z SARS COV 2	632 415,52	418 176,70
	- dotacje - długoterminowe	15 056 066,57	13 619 410,59
	- dotacje krótkoterminowe	1 869 541,64	1 645 472,63
	Razem	16 925 608,21	15 264 883,22

1.15. Powiązanie między pozycjami składników aktywów lub pasywów, wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Jednostka nie posiada składników aktywów, pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych. W roku obrotowym nie udzielała gwarancji i poręczeń.

1.17. Aktywa oraz pasywa wycenione według wartości godziwej.

Jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Szpital nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenia pracy lub usług.

Nie ma

Dodatkowe informacje dotyczące bilansu

Należności krótkoterminowe

Lp.	Należności	Należności netto w zł	
		2022 rok	2023 rok
1.	Z tyt. dostaw i usług w tym:	4 634 549,18	4 082 791,90
	- NFZ	4 573 771,29	4 029 106,98
	- pozostałe	60 777,89	53 684,92
2.	Z tyt. podatków, dotacji, ubezpieczenia społeczne, PFRON	17 808,00	16 615,00
3.	Inne - rezydenci	29 053,55	23 935,29
4.	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	RAZEM	4 681 410,73	4 123 342,19
5.	Odpis aktualizujący	0,00	5 493,89
	RAZEM	4 681 410,73	4 117 848,30

Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na BO	Stan na BZ
1.	Środki pieniężne w kasie	7 352,87	3 932,99
2.	Środki finansowe na rachunku podstawowym	522 841,14	1 048 850,02
3.	Środki zablokowane jako zabezpieczenie umowy	0,00	0,00
4.	Rachunek środków ZFŚS	13,51	9 527,01
5.	Rachunek środków dotacji unijnych IMPLAMED	0,00	0,00
6.	Rachunek środków dotacji unijnych TERMOIZOLACJA	0,00	0,00
7.	Rachunek środków dotacji Partner Prosta	0,00	0,00
8.	Rachunek środków dotacji "Rozbudowa"	0,00	0,00
9.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	RAZEM	530 207,52	1 062 310,02

Zapasy – zmiany w ciągu roku obrotowego

L.p.	Magazyn	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
1.	Gospodarczy	110 649,30	528 751,25	525 843,11	113 557,44
2.	Gospodarczy - Dary	494 633,94	0,00	29 462,26	465 171,68
3.	Magazynki oddziałowe	110 412,68	468 257,91	468 228,40	110 442,19
4.	Żywnościowy	6 279,37	301 914,94	300 592,21	7 602,10
5.	Apteka	139 453,95	6 668 515,42	6 638 201,71	169 767,66
6.	Apteka - dary	111 260,21	22 186,99	44 771,44	88 675,76
7.	Apteczki oddziałowe	210 840,16	6 624 496,61	6 511 577,03	323 759,74
Zapasy razem		1 183 529,61	14 614 123,12	14 518 676,16	1 278 976,57

Wiek i struktura zapasów w magazynach prezentują się następująco:

L.p.	Magazyn	Ogółem	Do 90 dni	Powyżej 90 do 180 dni	powyżej 180 dni
1.	Gospodarczy	113 557,44	45 980,88	10 420,29	57 156,27
2.	Gospodarczy - Dary	465 171,68	0,00	0,00	465 171,68
3.	Magazynki oddziałowe	110 442,19	35 932,53	20 892,17	53 617,49
4.	Żywnościowy	7 602,10	7 462,22	48,02	91,86
5.	Apteka	169 767,66	137 754,69	15 686,32	16 326,65
6.	Apteka - dary	88 675,76	0,00	201,96	88 473,80
7.	Apteczki oddziałowe	323 759,74	264 432,90	33 029,72	26 297,12
Zapasy razem		1 278 976,57	491 563,22	80 278,48	707 134,87

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 524 677,86	5 629 073,70
Razem		7 524 677,86	5 629 073,70

Struktura zobowiązań krótkoterminowych.

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułem:	Stan na dn. 31.12.2022	Stan na dn. 31.12.2023
1.	Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2.	Dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	5 103 149,97	2 954 997,77
3.	Podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 134 005,06	1 307 939,33
4.	Wynagrodzeń	1 102 141,94	1 172 964,44
5.	Inne zobowiązania krótkoterminowe	65 885,37	45 467,34
6.	Fundusze specjalne	119 495,52	147 707,82
7.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	RAZEM	7 524 677,86	5 629 073,70

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych są zgodne z deklaracjami podatkowymi zostały uregulowane zgodnie z terminem wymagalności.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1 172 964,44 zł dotyczą wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2023 roku zostały wypłacone w miesiącu styczniu 2024 roku.

Inne zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie dotyczą potrąceń od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2023 roku, zostały uregulowane w miesiącu stycznia 2024 roku.

Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

Stan na koniec okresu sprawozdawczego						Razem:	Uzyskano potwierdzeń sald co stanowi %	Do dnia zakończenia badania uregulowano co stanowi
Zobowiązania krótkoterminowe	Od 1 m-ca do 3 m-cy	Powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	Powyżej 6 m-cy do 1 roku	Powyżej 1 roku				
Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%	
Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%	
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 686 962,74	0,00	0,00	268 035,03	2 954 997,77	70,25%	53,66%	
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00%	
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 307 936,33	0,00	0,00	0,00	1 307 936,33	-	100,00%	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 172 964,44	0,00	0,00	0,00	1 172 964,44	-	100,00%	
Fundusze specjalne	147 707,82	0,00	0,00	0,00	147 707,82	-	58,48%	
Inne zobowiązania	45 467,34				45 467,34		100,00%	
Inne zobowiązania finansowe								
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00%	
RAZEM:	5 361 038,67	0,00	0,00	268 035,03	5 629 073,70	-		

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

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

2.1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok
1. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż usług w tym:	29 894 636,18	38 031 406,47
a) NFZ świadczenia szpitalne, porady specjalistyczne, ZOL, Izba przyjęć, Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna, Programy lekowe, rehabilitacja wykonane wg zawartych umów	28 465 574,90	36 527 732,05
c) przychody laboratorium, RTG	538 382,31	595 589,10
d) refundacja wynagrodzeń staży medycznych, rezydentur i innych refundacji wynagrodzeń	390 992,13	379 710,42
e) dopłaty ZOL	385 681,73	421 703,64
e) przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	114 005,11	106 671,26
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM:	29 894 636,18	38 031 406,47
Zmiana stanu produktów	-42 603,00	-1 195 983,46
Sprzedaż eksportowa produktów i towarów	0,00	0,00
RAZEM:	29 852 033,18	36 835 423,01

2.2. Koszty w układzie rodzajowym (w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytwarzania produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych).

Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok
A. Koszty wg rodzaju		
1. Zużycie materiałów i energii w tym:	6 770 212,30	8 319 279,36
a) zużycie materiałów niemedycechnych	476 644,03	568 655,83
b) zużycie materiałów medycechnych	5 878 060,67	7 040 738,28
c) zużycie energii	415 507,60	709 885,25
2. Usługi obce w tym:	6 353 357,70	8 299 223,57
a) usługi niemedyceczne	873 388,16	1 021 117,36
b) usługi medyceczne	5 479 969,54	7 278 106,21
3. Podatki i opłaty	30 242,88	34 953,60
4. Wynagrodzenia w tym:	15 318 583,90	16 832 131,81
a) wynagrodzenie osobowe	14 090 508,85	15 235 455,66
a) wynagrodzenie bezosobowe	1 228 075,05	1 596 676,15
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 674 132,02	3 048 522,17
6. Amortyzacja	1 637 859,83	2 087 341,28
7. Pozostałe koszty:	77 184,80	82 178,95
w tym wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	0,00	0,00
RAZEM	32 861 573,43	38 703 630,74

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły

2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	2023 r.
A.	Przychody księgowe	40 799 776,87
1.	Przychody netto ze sprzedaży	38 031 406,47
2.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych, z wyłączeniem tych spełniających warunki	2 739 420,27
3.	Przychody finansowe	28 950,13
B.	Koszty księgowe	40 172 337,11
1.	Koszty działalności operacyjnej	38 703 630,74
2.	Pozostałe koszty operacyjne	36 777,28
3.	Koszty finansowe	234 957,63
4.	Zmiana stanu produktu	1 195 983,46
5.	Podatek	988,00
	Wynik księgowy netto	627 439,76
C.	Przychody księgowe włączone do przychodów podatkowych	245 637,53
1.	Otrzymane pieniądze, wartości pieniężne (art. 12, ust. 1 pkt 1)	0,00
2.	Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw (art.12 ust.1 pkt 2)	0,00
3.	Wartość umorzonych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek (art. 12 ust.1 pkt 3a)	0,00
4.	Otrzymane odsetki od należności, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	0,00
5.	Otrzymane odsetki od lokat bankowych, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych (art. 12, ust.1, pkt 3b)	0,00
6.	Wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio zaliczone do k.u.p. (art.12 ust.1 pkt 4d)	0,00
7.	Otrzymane dotacje, nie zaliczane do przychodów księgowych (otrzymane na zakup środków trwałych w ramach programów księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów)	245 637,53
8.	Zasądzony wyrokiem sądowym zwrot kosztów sądowych	0,00
9.	Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych "ponad limit" uznane przez Świadczeniodawcę (o ile przychody z tych świadczeń były zaewidencjonowane w momencie wykonania usługi)	0,00
10.	Zrealizowane różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy z roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
11.	Naliczone kontrahentom kary umowne	0,00
12.	Przychody z najmu dot. poprzedniego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty na bieżący okres sprawozdawczy	0,00
D.	Przychody księgowe wyłączone z przychodów podatkowych	1 915 373,88
1.	Pobrane wpłaty lub zarachowane należności na poczet dostaw i usług, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych, a także otrzymanych lub zwróconych pożyczek (kredytów), w tym również uregulowanych w naturze, z wyjątkiem skapitalizowanych odsetek od pożyczek (kredytów) (art. 12, ust. 4 pkt 1)	0,00

2.	Naliczone w bieżącym roku, lecz nie otrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów) (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
3.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6)	0,00
4.	Zwrócone inne wydatki nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
5.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0,00
6.	Odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych (art. 12 ust. 4 pkt 7)	0,00
7.	Zwrócona różnica podatku od towarów i usług oraz zwolnione od wpłat należności z tytułu podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt 10 i 10a)	0,00
8.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat bankowych (art. 12 ust. 4 pkt 1)	0,00
9.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
10.	Rozwiązane rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
11.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego i obrotowego, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
12.	Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, opodatkowane zryczałtowanym podatkiem dochodowym	0,00
13.	Kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań (art. 12 ust. 4 pkt 8c w związku z art.42 i 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zoz)	0,00
14.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych, z wyłączeniem tych spełniających warunki art. 12 ust. 4 pkt 14)	1 915 373,88
15.	Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych "ponad limit" nie uznane przez Świadczeniodawcę (art. 12, ust. 3e)	0,00
16.	Różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
17.	Wpłacone koszty sądowe zasądzone w roku poprzednim	0,00
18.	Wpłacone kary umowne naliczone w roku ubiegłym	0,00
19.	Przychody z najmu z bieżącego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty przypadającym na następny okres sprawozdawczy	0,00
20.	Wartości otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw, a także wartości innych nieodpłatnych lub częściowo odpłatnych świadczeń finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, w ramach rządowych programów (art. 12, ust. 4 pkt 14)	0,00
21.	Wartość świadczeń wolontariuszy udzielanych na zasadach określonych w przepisach o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (art. 12, ust. 4, pkt 16)	0,00
E.	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	1 013 891,44
1.	Zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	65 244,18
2.	Wypłacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacane przez zakład pracy, które uprzednio nie zostały uznane za kup bez umów cywilnoprawnych	661 581,31

3.	Oplacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	235 554,53
4.	Wpłacone na rachunek Funduszu odpisy i zwiększenia ZFŚS, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	46 017,53
5.	Odpisy aktualizujące należności dokonane i niestanowiące k.u.p. w poprzednich okresach sprawozdawczych, w przypadku gdy nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1 w bieżącym okresie sprawozdawczym	5 493,89
6.	Wartość należności umorzonych lub odpisanych jako nieściągalne, objętych odpisami aktualizującymi zaliczonymi do k.u.p., w tej części, która uprzednio została zaliczona do przychodów podatkowych	0,00
7.	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00
8.	Zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
9.	Koszty dotyczące przychodów z najmu za poprzedni okres sprawozdawczy z terminem zapłaty przypadającym na bieżący	0,00
F.	Koszty księgowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów	2 292 365,55
1.	Odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej równowartość 150 tys. zł. (art. 16 ust. 1 pkt 4)	3 548,34
2.	Odpisy i zwiększenia ZFŚS nie wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust. 1 pkt 9 lit. b)	28 212,30
3.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	19 744,57
4.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	39 152,64
5.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
6.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	4 608,32
7.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	580,00
8.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00
9.	Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0,00
10.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	12,92
11.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
12.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
13.	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne, z wyjątkiem wierzytelności, które uprzednio na podstawie art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne i których nieściągalność została udokumentowana w sposób określony w art. 16 ust. 2	0,00
14.	Rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona, z wyjątkiem rezerw określonych w art. 16 ust. 1 pkt 26 lit. a)-e)	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok

15.	Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1	0,00
16.	Rezerwy inne niż wymienione w art. 16 ust. 1 pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw oraz rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w ustawie podatkowej jako k.u.p. (art. 16 ust. 1 pkt 27)	1 195 983,46
17.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	0,00
18.	Wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej stawki określone w odrębnych przepisach (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0,00
19.	Kwoty dodatkowe, które zgodnie z przepisami o cenach podlegają wpłaceniu do budżetu państwa (art. 16 ust. 1 pkt 32)	0,00
20.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
21.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0,00
22.	Straty z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 39)	0,00
23.	Naliczone ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
24.	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00
25.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
26.	Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie tych środków we własnym zakresie, odliczonym od podstawy opodatkowania albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie (6 ust. 1 pkt 48)	0,00
27.	Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 150 tys. zł. w wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczenia (art. 16 ust. 1 pkt 49)	0,00
28.	Straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz koszty ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobrowolnym (art. 16 ust. 1 pkt 50)	0,00
29.	Wydatki, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu używania samochodów osobowych niestanowiących majątku podatnika w części przekraczającej kwotę wynikającą z pomnożenia liczby kilometrów faktycznego przebiegu pojazdu oraz stawki za 1km przebiegu, określonej w odrębnych przepisach	0,00
30.	Oplaty sankcyjne podlegające wpłaceniu do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
31.	Dodatkowa opłata wymierzana przez ZUS na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych (art. 16 ust. 1 pkt 54a)	0,00
32.	Straty (koszty) powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt 56)	0,00
33.	Koszty wynagrodzeń przypadających do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. (art. 12 ust. 1 w art. 12 ust. 1 i 6, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń z tytułu praktyk studenckich, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego z zastrzeżeniem art 15 ust 4 g	717 419,64

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok

34.	Koszty składek ZUS, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części sfinansowanej przez płatnika składek (pracodawcę), przypadające do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	283 103,36
35.	Koszty dotyczące przychodów z najmu w bieżącym okresie sprawozdawczym przypadające na następny okres sprawozdawczy	0,00
36.	Koszty związane z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązują pracodawcę przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw (art. 16 ust. 1) pkt	0,00
37.	Wydatki z tytułu używania samochodów, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 30 i 51 z wyjątkiem ryczału pieniężnego, nieudokumentowane w ewidencji przebiegu pojazdu (art. 16 ust. 5)	0,00
38.	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 14a,23,24,42,47,48,52,53 lub ze środków o których mowa w art. 33 ustawy o wolontariacie	0,00
39.	Odpisy amortyzacyjne środków trwałych finansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	0,00
40.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
41.	Inne koszty niestanowiące k.u.p. wynikające z art. 16 i art. 15	0,00
G.	Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)	39 130 040,52
H.	Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)	38 893 863,00
I.	Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)	236 177,52
J.	Dochody wolne od podatku	230 976,28
1.	Dochody, których celem statutowym jest działalność na rzecz ochrony zdrowia (art.17 ust. 1, pkt. 4)	230 976,28
2.	Dotacje, subwencje, dopłaty na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych i WNIIP (art. 17)	0,00
3.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach (art. 17)	0,00
K.	Dochód do opodatkowania po zmniejszeniu o dotacje i inne	5 201,24
1.	Dochody SP ZOZ uzyskane ze świadczonych usług i z innych źródeł - w części przeznaczonych na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	0,00
L.	Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (I-J)	5 201,24
Ł.	Dochód pomniejszony o wydatki przeznaczone na cele statutowe	0,00
M.	Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:	5 201,24
1.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00
2.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
3.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	4 608,32
4.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	580,00
5.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00

6.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	12,92
7.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
8.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
9.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0,00
10.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności, napojów oraz inne koszty niebędące k.u.p. (art. 16 ust. 1 pkt 28)	0,00
11.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
12.	Opłaty sankcyjne podlegające wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
13.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
N.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	5 201
O.	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	988

2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Jednostka w roku obrotowym nie wytworzyła własnymi siłami na własne potrzeby środków trwałych w budowie.

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

Odsetki oraz różnice kursowe w roku obrotowym nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na środki trwałe środki trwałe w budowie i wnip, w tym służące ochronie środowiska przedstawia tabela:

Nakłady na	Ogółem		w tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym	planowane na następny rok	w roku obrotowym	planowane na następny rok
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	305 029,21	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	74 398,24	6 000 000,00	0,00	0,00
RAZEM:	379 427,45	6 000 000,00	0,00	0,00

Na lata 2024 – 2026 zaplanowana jest rozbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku posiadamy opracowaną dokumentację projektową na rozbudowę i przebudowę budynku Szpitala wraz z pozwoleniem na budowę. W dniu 09 stycznia 2024r. została wydana przez Wojewodę Świętokrzyskiego pozytywna opinia dotycząca celowości inwestycji „Rozbudowa i nadbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku wraz z wykonaniem niezbędnych urządzeń budowlanych o rozbudowę budynku z przeznaczeniem na diagnostykę obrazową”.

W zakres inwestycji wchodzi:

- ✓ rozbudowa szpitala o budynek administracyjno- socjalny z pom. apteki szpitalnej oraz laboratorium na potrzeby szpitala,
- ✓ rozbudowa szpitala o budynek podjazdu dla karet pogotowia,
- ✓ nadbudowa istniejącego budynku, w którym zlokalizowany jest między innymi blok operacyjny,
- ✓ rozbudowa szpitala o pracownię Tomografii Komputerowej wraz z zakupem aparatu.

W ramach nadbudowy istniejącego budynku głównego planuje się przeorganizować Zakład Opiekuńczo - Lecznicy i Oddział Chirurgiczny, ponad to zostanie rozbudowany Oddział Alergologiczny.

Nadbudowa i rozbudowa Szpitala Powiatowego w Chmielniku poprzez utworzenie 29 łóżkowego oddziału szpitalnego w celach rozrzedzenia łóżek szpitalnych oraz rozbudowa o przedłużenie budynku głównego szpitala o pomieszczenia dla apteki szpitalnej i laboratorium diagnostycznego oraz przeniesienie administracji szpitalnej mieszczącej się przy Izbie przyjęć do dobudowanej kondygnacji w celu utworzenia izolatorium. Przeniesienie apteki szpitalnej i laboratorium diagnostycznego do dobudowanego budynku skróci drogę transportu leków i badań z oddziałów szpitalnych i znacząco wpłynie na poprawę bezpieczeństwa zdrowotnego personelu. Poprawa bezpieczeństwa poprzez rozrzedzenie łóżek

szpitalnych i utworzenie izolatorium znacznie zwiększy dostęp pacjentów do udzielanych świadczeń medycznych.

Wybudowanie Pracowni Tomografii Komputerowej wraz z dostawą i uruchomieniem urządzenia polepszy diagnostykę pacjentów leczonych w Szpitalu Powiatowym w Chmielniku. Została podpisana umowa na wykonanie dokumentacji projektowej Pracowni Tomografii Komputerowej będącej częścią aktualizacji dokumentacji rozbudowy szpitala wraz ze zmianą pozwolenia na budowę.

Wartość projektu 26 210 839,17 zł w tym: dotacja celowa ze środków budżetu państwa Polski Ład 15 000 000,00 zł, środki z innych źródeł niż dotacje celowe z budżetu państwa 2 309 350,00 zł.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie przekazano

Dodatkowe informacje dotyczące rachunku zysków i strat

Zestawienie pozostałych przychodów operacyjnych (wg ksiąg rachunkowych)

Treść	2022		2023	
	Kwota	%	Kwota	%
Sprzedaż majątku trwałego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Likwidacja środków trwałych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Umorzenie przeterminowanych zobowiązań	1 425,60	0,06%	0,00	0,00%
Nadwyżki majątku obrotowego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ujawnienie na podstawie inwentaryzacji w drodze spisu z natury składników majątku	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Dobrowolne wpłaty – dary	57 089,91	2,35%	39 152,64	1,43%
Umorzenie podatku od nieruchomości	29 791,88	1,22%	33 945,00	1,24%
Otrzymane i zarachowane odszkodowanie	4 069,30	0,17%	0,00	0,00%
Należny czynsz od wydzierżawionych lokali użytkowych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Dotacje, subwencje, umorzenie pożyczki-Starostwo Powiatowe	500 000,00	20,50%	500 000,00	18,25%
Odpisy aktualizacyjne lub umorzenia od środków trwałych sfinansowanych przez Organ założycielski	1 276 056,68	52,44%	1 692 565,45	61,79%
Refundacja wynagrodzenia w tym staże	17 740,01	0,73%	19 847,35	0,72%
Pozostałe	20 055,97	0,82%	30 696,40	1,12%
Odpisy aktualizacyjne lub umorzenia od środków trwałych darowizny COVID-19	205 808,44	8,46%	222 808,43	8,13%
Darowizna COVID-19	114 520,40	4,71%	0,00	0,00%
Dofinansowanie PFRON	206 688,00	8,49%	200 405,00	7,32%
RAZEM:	2 433 246,19	100,00%	2 739 420,27	100,00%

Zestawienie pozostałych kosztów operacyjnych (wg ksiąg rachunkowych)

Treść	2022		2023	
	Kwota	%	Kwota	%
Wartość sprzedanego majątku trwałego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Kara naliczona przez NFZ	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Koszty postępowania egzekucyjnego	200,00	0,29%	0,00	0,00%
Koszty postępowania sądowego	18 576,81	27,10%	5 188,32	14,11%
Niedobory, szkody, leki przeterminowane	1 398,58	2,04%	4 431,21	12,05%
Świadczenia wykonane ponad limit – odpis aktualizujący	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Należności - odpis aktualizujący	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zapasy – odpis aktualizujący	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Korekta NFZ dotycząca nienależnie pobranych środków-	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Utworzenie rezerw na świadczenia wobec ZUS	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Utworzenie rezerw na wynagrodzenia	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Odszkodowanie z tyt. zdarzeń medycznych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Darowizny COVID	45 698,94	66,68%	0,00	0,00%
Pozostałe	2 672,53	3,89%	27 157,75	73,84%
RAZEM:	68 546,86	100,00%	36 777,28	100,00%

Zestawienie przychodów finansowych (wg ksiąg rachunkowych)

Tytuł	2022 rok	2023 rok
Odsetki naliczone	0,00	0,00
Naliczone odsetki w latach ubiegłych	0,00	0,00
Odsetki otrzymane od środków na rachunkach bankowych	11 901,99	20 381,97
Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	0,00	0,00
Umorzone odsetki od dostawców	12 978,54	6 130,16
Umorzone odsetki od podatku od nieruchomości	1 982,00	2 438,00
Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM:	26 862,53	28 950,13

Zestawienie kosztów finansowych (wg ksiąg rachunkowych)

Treść	Koszty			
	2022 rok		2023 rok	
	Kwota	%	Kwota	%
Odsetki zapłacone z tytułu dostaw i usług	16 226,13	19,10%	221 330,30	94,20%
Odsetki nie zapłacone z tytułu dostaw i usług	68 161,53	80,25%	13 614,41	5,79%
Odsetki budżetowe zapłacone	555	0,65%	12,92	0,01%
Odsetki budżetowe niezapłacone	0	0,00%	0	0,00%
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0,00%	0	0,00%
Rezerwa na naliczone odsetki	0	0,00%	0	0,00%
Spisane należne odsetki	0	0,00%	0	0,00%
Odsetki od kredytów bankowych - zapłacone	0	0,00%	0	0,00%
Pozostałe	0	0,00%	0	0,00%
RAZEM:	84 942,66	100,00%	234 957,63	100,00%

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na BO	Stan na BZ
1.	Środki pieniężne w kasie	7 352,87	3 932,99
2.	Środki pieniężne w banku (na rachunkach bankowych)	522 854,65	1 058 377,03
RAZEM		530 207,52	1 062 310,02

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2023 do dnia 31.12.2023 roku został sporządzony metodą pośrednią zgodnie z art. 48 b ustawy o rachunkowości oraz z KSR nr 1.

Zmianę (+,-)	Kwota
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości	211 402,42
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	-424 937,45
Środki pieniężne netto z działalności finansowej w wysokości	745 637,53

Wyjaśnienie różnic dotyczących pierwszej części RPP.

Pozycja A.II.10 RPR „Inne korekty” obejmuje pożyczkę otrzymaną od organu założycielskiego w roku 2023. Pożyczka została umorzona w roku 2023 (-) 500 000,00
Pozycja C.I.2 RPR „Kredyty i pożyczki” obejmuje otrzymaną pożyczkę w roku 2023 (+) 500 000,00. Pozycja-A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów” zostały skorygowane o kwotę: (+) 45 510 zł –zapłacona faktura za oprogramowanie – zdarzenia medyczne z roku 2022 o tą samą kwotę skorygowano pozycję III.B.II.1 „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”. W pozycji C.I.4 (inne wpływy finansowe” kwota (+) 245 637,53 zł – dotacje które wpłynęły w roku 2023 na zakup środków trwałych, o tą samą kwotę skorygowano pozycję A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”.

Szpital Powiatowy w Chmielniku sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Informacje o:

5.1. Umowy zawarte przez jednostkę a nieuwzględnione w bilansie.

Szpital Powiatowy w Chmielniku nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

5.2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Nie zostały zawarte przez jednostkę istotne transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Symbol zawodu*	Nazwa zawodu		Średnioroczne zatrudnienie w etatach w 2023r
Ogółem (suma wierszy od 01 do 19)			140
12	Kierownicy do spraw zarządzania i handlu	01	1
13	Kierownicy do spraw produkcji i usług	02	10,8
22	Specjaliści do spraw zdrowia	03	77,4
24	Specjaliści ds. ekonomicznych i zarządzania	04	1
25	Specjaliści ds. technologii informacyjno-komunikacyjnych	05	2
26	Specjaliści z dziedziny prawa, dziedzin społecznych i kultury	06	0,3
32	Średni personel do spraw zdrowia	07	12,1
33	Średni personel do spraw biznesu i administracji	08	7,4
34	Średni personel z dziedziny prawa, spraw społecznych, kultury i pokrewny	09	1,5
41	Sekretarki, operatorzy urzędów biurowych i pokrewni	10	0
43	Pracownicy do spraw finansowo-statystycznych i ewidencji materiałowej	11	0
51	Pracownicy usług osobistych	12	6
74	Elektrycy i elektronicy	14	1
83	Kierowcy i operatorzy pojazdów	15	2
91	Pomoce domowe i sprzątaczk	16	15
96	Ładowacze nieczystości i inni pracownicy wykonujący prace proste	17	2,5

* Według Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 sierpnia 2014 r. w sprawie klasyfikacji zawodów i specjalności na potrzeby rynku pracy oraz zakresu jej stosowania (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 227).

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

Łącznie wynagrodzenie osób zarządzających za rok obrotowy wynosi 250 770,24 zł.

5.5. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących.

Nie udzielono

5.6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonał zgodnie z ustawą o rachunkowości, organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe SPZOZ. Uchwała nr 401/326/2023 Zarządu Powiatu w Kielcach z dnia 22 listopada 2022 określa wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego – POL – TAX Sp. z o.o. ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91, 03-982 Warszawa. W dniu 29.11.2023 Szpital Powiatowy w Chmielniku zawarł umowę o badanie sprawozdania finansowego na lata 2023/2024 w wysokości 17 000,00 zł powiększone o należny podatek VAT 23%. Wynagrodzenie powyższe dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego.

6. Informacje o:

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszących w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwoty i rodzaju.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

6.2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Nie jesteśmy w stanie przewidzieć skutków ani terminu zakończenia działań wojennych na Ukrainie.

Dyrekcja Szpitala uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2023, lecz sytuacja ta wymaga dodatkowych ujawnień.

Na dzień dzisiejszy możemy powiedzieć, że wpływ wojny na Ukrainie może spowodować zagrożenia tj.:

- nałożenie bezpośrednich sankcji na kontrahentów jednostki,
- ograniczenie prowadzenia działalności np.: brak dostępu do systemów bankowych,

- znaczące zmiany cen aktywów (w tym: ropa naftowa, gaz ziemny, produktów ropopochodnych i minerałów),

- zmiany stóp procentowych,

- wzrost inflacji

Obecna sytuacja nacechowana jest dużą niepewnością i dynamiką zdarzeń trudnych do przewidzenia, nie jesteśmy więc w stanie przewidzieć przyszłych negatywnych skutków wojny na naszą jednostkę przy nadal utrzymującej się pandemii. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2024.

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy szpitala.

W marcu 2024 roku Szpital podpisał umowę kredytu w rachunku bieżącym o numerze WK24-000009 w Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 2 000 000 zł.

6.3. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym oraz porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Dokonane przez jednostkę zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny, w roku obrotowym nie wpłynęły na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, które spowodowałyby nieporównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący.

7. Informacje o:

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie wystąpiły

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

Nie posiada

7.4. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nie ma

7.5. Informacja na temat sporządzania przez inne jednostki (na najwyższym lub najniższym szczeblu grupy kapitałowej) skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdzie jednostka występuje jako zależna.

Nie ma

7.6. Nazwa, adres siedziby Zarządu siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie ma

8. W przypadku, gdy w roku badanym nastąpiło połączenia należy podać metodę łączenia oraz dane wymagane w zał. 1 pkt. 8 UOR.

Nie ma

9. Niepewność do możliwości kontynuowania działalności.

Kapitał (fundusz) zakładu na początek roku obrotowego wynosił -1 041 448,18 zł, został skorygowany o wynik finansowy roku bieżącego + 627 439,76 zł, stan kapitału (funduszu) własnego na koniec roku wynosi – 414 008,42

Kondycja finansowa Szpitala uległa poprawie (zmniejszyły się zobowiązania wymagalne) zwiększyła się wartość kapitału (funduszu) co prawda przedstawia wartość ujemną, ale w perspektywie nie stanowi zagrożenia do kontynuacji działalności Szpitala. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych. Szpital podejmuje działania mające na celu eliminację niepewności kontynuacji działalności, co szczegółowo opisano w informacji o realizacji Programu Naprawczego.

Wszystkie działania, wynikające również z realizacji Programu Naprawczego podejmowane są w korelacji ze sobą, w taki sposób aby uzyskać maksymalnie pozytywne efekty przy racjonalnych nakładach finansowych. Działania te mają na celu eliminację niepewności kontynuacji działalności.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 991 z póź. zm.) Dyrekcja Szpitala realizuje Program Naprawczy zatwierdzony Uchwałą Nr LXV/85/2023 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 30 października 2023 r. w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Szpitala Powiatowego w Chmielniku na lata 2023-2025.

W Programie Naprawczym wykazano najważniejsze problemy Szpitala, do których należały:

- ✓ Ujemne wartości wskaźników zyskowności będące efektem generowania przez jednostkę straty netto. Działania naprawcze wymagają ukierunkowania na ograniczenie kosztów i poszukiwanie nowych źródeł przychodów jednostki, z wykorzystaniem posiadanych zasobów majątkowych i ludzkich. Docelowo planuje się zminimalizowanie strat ponoszonych przez jednostkę.
- ✓ Nierentowność dużego zakresu świadczeń, w szczególności w zakresie leczenia szpitalnego i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. Działania naprawcze będą dotyczyły reorganizacji deficytowych zakresów świadczeń i maksymalnego ograniczenia nierentowności.
- ✓ Generowanie zobowiązań wymagalnych będących następstwem niebilansowania się przychodów i kosztów jednostki –niemożność regulowania na bieżąco wszystkich zobowiązań. Działania naprawcze będą związane z poprawą płynności finansowej jednostki, ograniczeniem poziomu zadłużenia wymagalnego z wykorzystaniem narzędzi restrukturyzacji zobowiązań.
- ✓ Umowy ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, jako podstawowe źródło przychodów, od którego uzależniona jest gospodarka finansowa jednostki.
- ✓ Brak obiektywnej i rzeczywistej wyceny procedur medycznych.
- ✓ Wysokie koszty osobowe wynikające nie tylko z ustawowego wzrostu wynagrodzeń, ale również ze struktury wiekowej kadry pracującej w szpitalu.
- ✓ Konkurencja w zakresie pozyskiwania kadry medycznej skutkująca wygórowanymi żądaniami płacowymi lekarzy w stosunku do środków zabezpieczonych na ten cel.
- ✓ Wzrost kosztów utrzymania majątku w wyniku: wzrostu cen energii cieplnej, awarii sprzętu medycznego i instalacji technicznych, niezbędnych remontów infrastruktury.

Program naprawczy jest realizowany, obejmuje następujące działania:

- zwiększyliśmy ilość wykonywanych procedur medycznych (udzielanych porad, hospitalizacji oraz badań diagnostycznych),
- został zrestrukturyzowany 1 etat – technika laboratoryjnego w Laboratorium Diagnostycznym,
- przystąpiliśmy do konkursu ofert dotyczącego realizacji umowy w zakresie opieki długoterminowej, w miesiącu grudniu podpisano umowę w tym zakresie na okres 10 lat.
- realizujemy drobne procedury ortopedyczne w oddziale chirurgii.

10. Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki


Szpital uzyskał następujące przychody tzw. „covidowe” o charakterze incydentalnym: Przychody z NFZ mające wpływ na wynik finansowy współczynnik korygujący PSZ w kwocie 428 874 zł.

Na dzień sporządzania finansowego jednostka nie posiada informacji, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na zmianę oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy zaprezentowane w sprawozdaniu i informacji dodatkowej.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Powiatowego w Chmielniku

Edyta Wesolowska

Kierownik Jednostki
DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
W CHMIELNIKU

Grzegorz Picho