

# **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie z okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

## **§ 1**

### **I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- 1.Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarzane są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenie).
- 2.Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.
- 3.Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:
  - oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
  - oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
  - inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.
- 4.Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco :
  - przy wycenie materiałów i wyrobów gotowych stosuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy wycenie rozchodów stosuje się średnią cen zakupu.

### **II. ZMIANY METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY WYWIERAJĄCE ISTOTNY WPLYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO.**

SP ZOZ w Mogilnie nie dokonał zmiany metod księgowania w okresie od 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.

### III. ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

W bieżącym roku obrotowym SP ZOZ w Mogilnie stosuje zasady i metody sporządzania sprawozdania finansowego określone w ustawie o rachunkowości.

**Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

### IV. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH NIE UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU 2022.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat, nie miały miejsca.

## § 2

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

#### I. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI MAJĄTKU TRWAŁEGO.

Zestawienie zmian wartości majątku trwałego						
Nazwa grupy	Stan na 01.01.2022	Nabycia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2022
1	2	3		4	5	6
Wartości niematerialne i prawne	24 644,20	508 014,60			0,00	532 658,80
Rzeczowy majątek trwały	53 294 340,47	7 521 808,66	0,00	0,00	677 109,98	60 139 039,15
grunty(w tym) :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i bud.	41 323 929,18	2 705 164,71				44 029 093,89
maszyny i urządzenia	384 514,15	1 257 068,67			8 108,12	1 633 474,70
środki transport	1 815 501,24		0,00		224 364,74	1 591 136,50
pozostałe środki trwałe	9 770 395,90	3 559 575,28			444 637,12	12 885 334,06
Środki trwałe w budowie	769 668,91	9 989 092,90			8 015 732,25	2 743 029,56
Środki trwałe o niskiej wart.	1 393 606,36	60 810,81			56 900,49	1 397 516,68
<b>RAZEM</b>	<b>55 482 259,94</b>	<b>18 079 726,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 749 742,72</b>	<b>64 812 244,19</b>

## II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WARTOŚCI UMORZENIA

Zestawienie wartości umorzenia majątku trwałego						
Nazwa grupy	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2022
1	3	4			5	6
Wartości niematerialne i prawne	22 307,20	27 737,74				50 044,94
Środki trwale z tego:	15 174 911,52	2 216 147,14	0,00	0,00	674 161,99	16 716 896,67
grunty(w tym :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i budowle	7 261 289,62	1 048 715,50			0,00	8 310 005,12
urządzenia i maszyny	309 609,64	22 094,12			8 108,12	323 595,64
środki transportu	1 082 597,61	180 225,34			224 364,74	1 038 458,21
pozostałe środki	6 521 414,65	965 112,18			441 689,13	7 044 837,70
Środki trwale w budowie	0,00					0,00
Środki o niskiej wartości	1 393 606,36	60 810,81			56 900,49	1 397 516,68
<b>RAZEM</b>	<b>16 590 825,08</b>	<b>2 304 695,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>731 062,48</b>	<b>18 164 458,29</b>

- 2) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych;
- 3) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie poniesiono kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 4) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie;

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
Wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez SP ZOZ w Mogilnie środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy wynosi 1 387 385,60 zł;**
- 6) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji;**
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Grupa należności	Stan na 01.01.2022 r.	Zmiany stanu opisów w ciągu roku obrotowego			Stan na 31.12.2022 r.
		Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
1	2	3	4	5	6
<b>I Należności długoterminowe ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Od jednostek powiązanych	0,00				<b>0,00</b>
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00				<b>0,00</b>
3.Od pozostałych jednostek	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
<b>II Należności krótkoterminowe ogółem:</b>	<b>17 214,59</b>	<b>1 698,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2 012,60</b>	<b>16 900,19</b>
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	0,00				<b>0,00</b>
powyżej 12 miesięcy	0,00				<b>0,00</b>
b) inne	0,00				<b>0,00</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy	0,00				<b>0,00</b>
b) inne	0,00				<b>0,00</b>
3. Należności od pozostałych jednostek	17 214,59	1 698,20	0,00	2 012,60	<b>16 900,19</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 214,59	997,60	0,00	1 312,00	<b>16 900,19</b>
-do 12 miesięcy	17 214,59	997,60		1 312,00	<b>16 900,19</b>
-powyżej 12 miesięcy	0,00				<b>0,00</b>
b)z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				<b>0,00</b>
c) inne	0,00				<b>0,00</b>
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	700,60		700,60	<b>0,00</b>

**8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022 r.**

SP ZOZ w Mogilnie posiada Fundusz Założycielski w wysokości 5 795 631,10 zł;

**9) Dane o stanie kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
<b>I. Fundusz zakładu, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00			0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00			0,00
<b>III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00			0,00
-na udziały (akcje) własne	0,00			0,00

**10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2022**

Strata netto SP ZOZ w Mogilnie za rok 2022 wynosi **3 505 371,86 zł**. Strata zostanie pokryta z zysków osiągniętych w latach przysłych.

**11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia				
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	1 850 549,14	1 579 784,00	1 850 549,14	1 579 784,00
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	1 850 549,14	1 579 784,00	1 850 549,14	1 579 784,00
a) długoterminowa	935 280,67		935 280,67	0,00
b) krótkoterminowa	915 268,47	1 579 784,00	915 268,47	1 579 784,00
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00

## 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu				
wyszczególnienie	Przewidywany umową okres spłaty zobowiązań długoterminowych od dnia bilansowego			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
<b>II Zobowiązania długoterminowe ogółem:</b>	<b>1 443 283,39</b>	<b>2 488 767,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek	1 443 283,39	2 488 767,82	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	1 381 184,34	2 309 386,90	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe	62 099,05	179 380,92	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe				
e) inne	0,00	0,00		0,00

## 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem formy i charakteru tych zobowiązań

### TABELARYCZNY WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Liczba wystawionych weksli (szt.)	
	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	6	7
<b>Weksel (in blanco)</b>	2 644 927,46	3 690 571,24	10	4
<b>Hipoteka</b>				
<b>Zastaw</b>				
<b>Inne - Cesja kontraktu z NFZ</b>	592 618,24	1 115 534,32		
<b>Razem</b>	<b>3 237 545,70</b>	<b>4 806 105,56</b>	<b>10</b>	<b>4</b>

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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych				
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>				
	206 682,98	422 891,79	370 953,23	258 621,54
a) ubezpieczenia majątkowe	44 101,38	139 715,00	141 328,39	42 487,99
b) wyposażenie nowego budynku szpitalnego	144 973,54	0,00	98 192,40	46 781,14
c) podatek od nieruchomości	0,00	91 229,00	91 229,00	0,00
d) kary za nienależyte wykonanie umów	692,00	152 401,63	38 006,44	115 087,19
e) darowizny (środki ochrony osobistej)	16 916,06	0,00	0,00	16 916,06
f) wyposażenie pomieszczeń laboratorium	0,00	39 546,16	2 197,00	37 349,16
<b>2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>				
	1 850 549,14	1 579 784,00	1 850 549,14	1 579 784,00
a) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 850 549,14	1 579 784,00	1 850 549,14	1 579 784,00
<b>3. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>				
	30 756 944,12	9 068 969,35	2 297 745,29	37 528 168,18
a) dotacje	26 333 200,90	6 163 118,15	1 338 336,11	31 157 982,94
b) darowizny	2 461 470,19	2 812 145,00	438 939,80	4 834 675,39
c) niezamortyzowane wartości aktywów trwałych	844 942,97		46 014,48	798 928,49
d) darowizny (środki ochrony osobistej)	1 117 330,06	93 706,20	474 454,90	736 581,36

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

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania				
Wyszczególnienie	Nr konta	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	131	1 115 534,32	B.III.3.a)	1 115 534,32
			B.III.3.a)	0,00
	250-02	0,00	B.II.3.a)	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczki			B.III.3.a)	0,00
			B.III.3.a)	1 381 184,34
	250-03	3 690 571,24	B.II.3.a)	2 309 386,90
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu			B.III.3.c)	62 099,05
	248	241 479,97	B.II.3.c)	179 380,92
<b>Razem</b>		5 047 585,53		5 047 585,53

**16) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu

**SP ZOZ w Mogilnie nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.**

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

## **1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

### **1) Struktura rzeczowa przychodów**

<b>Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów</b>				
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>Sprzedaż netto na kraj</b>			
	<b>rok 2021 w zł</b>	<b>Struktura %</b>	<b>rok 2022 w zł</b>	<b>Struktura %</b>
<b>1</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>44 027 916,78</b>	<b>98,67</b>	<b>45 041 411,72</b>	<b>98,71</b>
<b>1. świadczeń zdrowotnych w tym:</b>	44 027 916,78	98,67	45 041 411,72	98,71
- świadczenia szpitalne i pozostałe kontrakty z NFZ	39 748 929,81	87,75	40 151 212,31	88,00
- świadczenia dla publicznych ZOZ	2 948 195,60	8,01	3 818 662,88	8,37
- świadczenia na rzecz pracodawców	201 700,00	0,61	163 736,00	0,36
- pozostałe usługi medyczne	1 129 091,37	2,30	907 800,53	1,99
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:</b>	<b>487 969,20</b>	<b>1,33</b>	<b>587 391,29</b>	<b>1,29</b>
- wynajem pomieszczeń	358 523,99	0,98	396 563,45	0,87
- inne	129 445,21	0,35	190 827,84	0,42
<b>Razem (I+II)</b>	<b>44 515 885,98</b>	<b>100,00</b>	<b>45 628 803,01</b>	<b>100,00</b>

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych; nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; nie dotyczy

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie dotyczy

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-3 497 932,86
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	2 422 216,81
a) różnice trwałe	1 863 098,19
– odsetki budżetowe	38,00
– amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 823 945,75
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 800,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	37 314,44
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00
– pozostałe	
b) różnice przejściowe	559 118,62
– odpisy aktualizujące wartość należności	

– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	549 190,20
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	9 928,42
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	0,00
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	685 087,85
wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	604 736,75
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	21 975,66
– pozostałe	58 375,44
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	1 798 055,97
a) różnice przejściowe (–)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	0,00
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	0,00
b) różnice trwałe (–)	1 798 055,97
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– umorzone odsetki od zobowiązań	4 415,58
– przychody bilansowe z rozliczenia amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	1 793 640,39
- przychody księgowe "ponad limit" nieuznawane przez świadczeniodawcę (NFZ)	0,00
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	9 068 939,35
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
– wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw	2 905 821,20
– otrzymane dotacje, niezaliczane do przychodów księgowych (np.: otrzymane na zakup środków trwałych)	6 163 118,15
6. Dochód do opodatkowania	5 510 079,48
7. Dochód zwolniony z opodatkowania	7 184 104,77
- przeznaczony na działalność statutową	7 184 104,77
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	39 152,00
8. Podtek dochodowy	7 439,00
9. Wynik netto z działalności	-3 505 371,86

- 7) Koszty wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; nie dotyczy
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie dotyczy
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; nie dotyczy
- 10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; nie dotyczy

### § 3

#### I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	2 192,73	404,24	2 596,97	
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	98 042,95	430 203,22	528 246,17	
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00	0,00	
Bankowe lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
<b>III. Ogółem</b>	<b>100 235,68</b>	<b>430 607,46</b>	<b>530 843,14</b>	<b>0,00</b>

§ 4

**PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE I ZATRUDNIENIE W ROKU 2022 W  
POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH ZAWODOWYCH**

**1. Zatrudnienie w roku wg. stanu na 31.12.2022 r.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZATRUDNIENIE UMOWY O PRACĘ		UMOWY CYWILNO- PRAWNE
	OSOBY	ETATY	OSOBY
lekarze	3	2,45	52
pozostali medyczni z wyższym	15	15	9
kapelani szpitalni			2
pielęgniarki/położne	112	111,35	58
ratownicy	5	5	33
technicy medyczni	29	29	18
sekretarki i rejestratorki medyczne	16	16	3
sanitariusze szpitalni	1	1	0
kierowcy	5	5	3
ekipa sprzątająca	27	26,5	13
pracownicy obsługi technicznej	8	8	7
administracja	28	27,5	1
<b>RAZEM</b>	<b>249</b>	<b>246,8</b>	<b>199</b>

**2. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2022 w poszczególnych grupach zawodowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Średnie wynagrodzenie miesięczne pracowników
1	2	3	4
1	lekarze	527 458,26	17 940,76
2	pozostali medyczni z wyższym	837 782,26	4 654,35
3	kapelani szpitalni	0,00	0,00
4	pielęgniarki/położne	9 034 931,67	6 761,66
5	ratownicy	567 143,95	18 294,97
6	technicy medyczni	1 360 962,56	3 910,81
7	sekretarki i rejestratorki medyczne	917 725,70	4 779,82
8	sanitariusze szpitalni	54 247,60	4 520,63
9	kierowcy	258 197,23	4 303,29
10	ekipa sprzątająca	1 244 943,30	3 914,92
11	pracownicy obsługi technicznej	511 518,11	5 328,31
12	administracja	1 950 061,74	5 909,28
13	odprawy emerytalne i jubileusze	816 468,06	0,00
<b>Razem wynagrodzenia z umów o pracę</b>		<b>18 081 440,44</b>	<b>6 105,29</b>
14	umowy zlecenia	2 870 567,87	
<b>Razem wynagrodzenia</b>		<b>20 952 008,31</b>	

#### **4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta należnym za rok obrotowy:**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Mogilnie za rok 2022 wynosi 8 910,00 zł netto.

### **§ 5**

#### **1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

W SP ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

#### **2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły.

#### **3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad ( polityki ) rachunkowości.**

Nie wystąpiły.

#### **4. SP ZOZ nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.**

#### **5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.**

#### **6. Ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności:**

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ.**

Założenie kontynuacji działalności przez SP ZOZ wynika z ciężącego na naszym zakładzie konstytucyjnym ( art. 68 ust. 1 i 2 Konstytucji RP) i ustawowym (Ustawa o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm., art. 15)) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych szczególnie w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z NFZ kontraktu.

**Jednak należy zwrócić uwagę na czynniki zewnętrzne wpływające na znaczący wzrost kosztów działalności. Szczególnie od lipca 2022 r. wzrost kosztów wynagrodzeń o około 30 % oraz wysoka inflacja wpływająca na ponad dwukrotny wzrost kosztów energii, gazu i opału. Koszty zakupionych materiałów, sprzętu medycznego i pozostałych usług, których wzrost w sektorze ochrony zdrowia szacuje się na około 40% nie zostały uwzględnione przy kalkulacji wysokości wartości kontraktów za udzielone świadczenia na rzecz Narodowego Funduszu**

**Zdrowia co doprowadziło do wygenerowania straty na działalności za 2022 rok w wysokości 3 505 371,86 zł. W razie braku zwiększenia wartości świadczeń w 2023 roku Zakład będzie nadal generował stratę z działalności oraz osiągnie wzrost zadłużenia.**

- 7. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.**

Mogilno, dn. 2023-03-28

Główna księgowa

Dyrektor SPZOZ