

Uchwała Nr III/29/2024
Rady Powiatu Przasnyskiego
z dnia 27 czerwca 2024 roku

***w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przedłożonego przez
Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2023 rok
oraz pokryciu straty za 2023 rok***

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r., poz. 107), w związku z art. 121 ust. 1, ust. 4 pkt 3 i art. 2 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r., poz. 799) oraz art. 53 ust. 1 i art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2023 rok składające się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 68.544.440,86 zł;
 - 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego stratę netto: - 11.216.073,22 zł;
 - 3) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, kapitał (fundusz) własny w kwocie: - 30.915.019,67 zł;
 - 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego stan środków pieniężnych w kwocie: 596.231,45 zł;
 - 5) dodatkowych informacji i objaśnień;
 - 6) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
2. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu za 2023 rok o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
3. Strata netto za rok 2023 wynosi – 11.216.073,22 zł. Zatwierdza się sposób pokrycia straty do rozliczenia z zysków w latach przyszłych.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Przasnyskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Przasnyskiego
Zenon Szczepankowski

BILANS

WIERSZ	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		31.12.2022	31.12.2023
		1.	2.
A.	AKTYWA TRWAŁE	60 783 688,56	56 530 247,50
<i>I</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>39 762,71</i>	<i>17 248,91</i>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	39 762,71	17 248,91
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>60 743 925,85</i>	<i>56 512 998,59</i>
1.	Środki trwałe	56 717 311,75	51 417 436,59
	a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	748 702,50	748 702,50
	b) budynki lokale i obiekty. inż.ład.i wodnej	45 833 625,25	43 523 195,56
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 960 921,51	1 973 981,78
	d) środki transportu	637 739,44	899 800,95
	e) inne środki	7 536 323,05	4 271 755,80
2.	Środki trwałe w budowie	4 026 614,10	5 095 562,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego pod.doходow.	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	14 225 782,17	12 014 193,36
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>1 607 868,93</i>	<i>1 416 775,05</i>
1.	Materiały	1 607 868,93	1 416 775,05
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>10 658 373,65</i>	<i>9 719 110,62</i>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 658 373,65	9 719 110,62
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	9 605 955,84	8 732 487,47
	- do 12 miesięcy	9 605 955,84	8 732 487,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	1 052 417,81	986 623,15
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 683 045,13	596 231,45
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 683 045,13	596 231,45
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne akta pieniężne	1 683 045,13	596 231,45
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 683 045,13	596 231,45
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	276 494,46	282 076,24
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem		75 009 470,73	68 544 440,86

WIERSZ	PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg	
		rachunkowych (zł, gr)	
		31.12.2022	31.12.2023
1.	2.	3.	4.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-19 698 946,45	-30 915 019,67
<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>11 812 487,09</i>	<i>11 812 487,09</i>
<i>II.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III.</i>	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)</i>		
	<i>- na udziały (akcje) własne</i>		
<i>V.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-25 709 766,04</i>	<i>-31 511 433,54</i>
<i>VI.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-5 801 667,50</i>	<i>-11 216 073,22</i>
<i>VII.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow. (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	94 708 417,18	99 459 460,53
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>3 598 569,25</i>	<i>4 562 575,10</i>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 506 134,17	4 044 911,00
	- długoterminowa	2 180 172,37	2 691 764,00
	- krótkoterminowa	1 325 961,80	1 353 147,00
3.	Pozostałe rezerwy	92 435,08	517 664,10
	- długoterminowe	0,00	13 284,00
	- krótkoterminowe	92 435,08	504 380,10
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>12 904 880,86</i>	<i>12 239 315,69</i>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	12 904 880,86	12 239 315,69
	a) kredyty i pożyczki	10 921 971,41	10 758 083,88
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	1 982 909,45	1 481 231,81
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>21 160 843,89</i>	<i>30 370 805,73</i>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 948 154,18	29 137 515,03
	a) kredyty i pożyczki	5 924 893,41	9 648 782,40
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 136 989,07	10 695 347,15
	- do 12 miesięcy	6 136 989,07	10 695 347,15
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 092 762,05	4 621 204,46
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 957 107,92	3 402 063,33
	i) inne	836 401,73	770 117,69
4.	Fundusze specjalne	1 212 689,71	1 233 290,70

IV.	Rozliczenia międzyokresowe	57 044 123,18	52 286 764,01
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	57 044 123,18	52 286 764,01
	- długoterminowe	50 667 109,90	45 517 171,72
	- krótkoterminowe	6 377 013,28	6 769 592,29
Pasywa razem:		75 009 470,73	68 544 440,86

Przasnysz 2024-03-20

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Jolanta Pszczołkowska

DYREKTOR
 SP ZZOZ w Przasnyszu

 mgr Zbigniew Makowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA ROK (ZŁ, GR)	
		31.12.2022	31.12.2023
1.	2.	3.	4.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	85 475 083,87	95 624 936,15
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	85 883 008,38	96 092 264,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia) zmniejszenie - wartość ujemna	-407 924,51 0,00	-467 327,97 0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	99 421 727,32	111 477 881,36
I	Amortyzacja	6 759 498,46	7 015 821,56
II	Zużycie materiałów i energii	10 415 461,43	10 857 978,23
III	Usługi obce	24 898 303,37	26 550 773,41
IV	Podatki i opłaty w tym: podatek akcyzowy	441 566,50 0,00	429 330,71 0,00
V	Wynagrodzenia	47 290 840,78	55 668 487,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	9 324 553,80 4 080 815,31	10 661 925,17 4 858 421,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	291 502,98	293 565,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-13 946 643,45	-15 852 945,21
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 202 848,45	8 369 522,78
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	6 377 013,28	6 631 359,50
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 825 835,17	1 738 163,28
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	163 837,98	1 766 206,83
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 353,80	10 660,04
III	Inne koszty operacyjne	161 484,18	1 755 546,79
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-4 907 632,98	-9 249 629,26
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	1 003,22	334,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
II	Odsetki w tym: - od jednostek powiązanych	1 003,22 0,00	334,77 0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji - w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	895 037,74	1 966 778,73
I	Odsetki w tym: - dla jednostek powiązanych	882 537,74 0,00	1 934 778,73 0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji w tym: - w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	12 500,00	32 000,00
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-5 801 667,50	-11 216 073,22
J	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-5 801 667,50	-11 216 073,22

Przasnysz, 2024-03-20
GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Jolanta Pszczołkowska

DYREKTOR
 Kierownik Jednostki
 SP ZZOZ w Przasnyszu
 mgr Zbigniew Makowski

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
ustalony według metody pośredniej

Wiersz	Treść	Dane za okres	
		31.12.2022	31.12.2023
	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
A.	OPERACYJNEJ	-5 406 032,94	-2 085 342,69
<i>I</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-5 801 667,50</i>	<i>-11 216 073,22</i>
<i>II</i>	<i>Korekty razem</i>	<i>395 634,56</i>	<i>9 130 730,53</i>
	1. Amortyzacja	6 759 498,46	7 015 821,56
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	676 456,16	1 693 746,37
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	417 016,25	964 005,85
	6. Zmiana stanu zapasów	334 670,40	191 093,88
	7. Zmiana stanu należności	1 988 064,82	939 263,03
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 605 813,77	5 583 728,58
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 728 844,02	-6 575 668,59
	10. Inne korekty	-445 413,74	-681 260,15
<i>III</i>	<i>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</i>	<i>-5 406 032,94</i>	<i>-2 085 342,69</i>
	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
B.	INWESTYCYJNEJ	-5 248 998,56	-2 458 651,78
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>7 858,91</i>	<i>20 591,20</i>
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 858,91	20 591,20
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	<i>5 256 857,47</i>	<i>2 479 242,98</i>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 256 857,47	2 479 242,98
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawnych	0,00	0,00
	3. Na aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	<i>-5 248 998,56</i>	<i>-2 458 651,78</i>
	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
C	FINANSOWEJ	11 895 958,40	3 457 180,79
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>14 824 014,55</i>	<i>9 265 431,97</i>
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki	9 000 000,00	7 526 341,08
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		

	4. Inne wpływy finansowe	5 824 014,55	1 739 090,89
II.	Wydatki	-2 928 056,15	-5 808 251,18
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli		
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłata kredytów i pożyczek	-2 251 599,99	-4 114 504,81
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-676 456,16	-1 693 746,37
	9. Inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 895 958,40	3 457 180,79
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 240 926,90	-1 086 813,68
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W TYM:	1 240 926,90	-1 086 813,68
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic. kursowych		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	442 118,23	1 683 045,13
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	1 683 045,13	596 231,45
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	347 025,78	384 630,81

Przasnysz 2024-03-20

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
SP ZZOZ w Przasnyszu
mgr Zbigniew Makowski

ZESTAWIENIE ZMIAN Z KAPITAŁE (FUNDUSZU) WŁASNYM
Za okres 01.01.2023- 31.12.2023

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK (zł,gr)	
		31.12.2022	31.12.2023
1	2	3	4
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-13 897 278,95	-19 698 946,45
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-13 897 278,95	-19 698 946,45
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 812 487,09	11 812 487,09
1.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty za 2019 rok przez organ założycielski	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- wyksięgowanie środka trwałego, przyjętego przed 1999 roku, w chwili zakupu		
	zwiększającego fundusz podstawowy	0,00	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 812 487,09	11 812 487,09
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- pokrycie straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 709 766,04	-31 511 433,54
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-25 802 855,51	-25 709 766,04
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-25 802 855,51	-25 709 766,04
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-5 801 667,50
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	93 089,47	0,00
	- zmniejszenie straty z tytułu zysku za poprzedni rok	93 089,47	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 709 766,04	-31 511 433,54
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 709 766,04	-31 511 433,54
6.	Wynik netto	-5 801 667,50	-11 216 073,22
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-5 801 667,50	-11 216 073,22
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	-19 698 946,45	-30 915 019,67
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	-19 698 946,45	-30 915 019,67

Przasnysz 2024-03-20

Główny Księgowy
GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Jolanta Pszczółkowska

Kierownik Jednostki
DYREKTOR
SP ZZOZ w Przasnyszu

 mgr Zbigniew Makowski

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu zwany w dalszej części Szpitalem, działa od 1998 r, został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000137844 Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS.
2. Urząd Statystyczny w Warszawie nadał numer identyfikacyjny REGON 000302480, Urząd Skarbowy w Przasnyszu nadał numer NIP 761-13-33-881.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu jest zakładem samodzielnym. Podlega Jednostce Samorządu Terytorialnego.
4. Siedzibą SPZZOZ jest Przasnysz ul. Sadowa 9.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2023 - 31.12.2023.
6. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez SPZZOZ działalności jest udzielanie bezpłatnych świadczeń zdrowotnych ze środków publicznych na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, oraz udzielanie świadczeń zdrowotnych odpłatnie zakładom pracy innym zakładom opieki zdrowotnej oraz osobom fizycznym.
7. W strukturze organizacyjnej SPZZOZ w Przasnyszu wyodrębniono dwa przedsiębiorstwa, ze względu na rodzaj wykonywanej działalności:
 - a) Szpital im. Dr W. Oczko w Przasnyszu oddziały szpitalne:
 - Oddział chirurgiczny z pododdziałem urologicznym
 - Oddział chorób wewnętrznych,
 - Oddział położniczo-ginekologiczny,
 - Oddział neonatologiczny
 - Oddział rehabilitacyjny z pododdziałem rehabilitacji neurologicznej,
 - Oddział okulistyczny,
 - Oddział pediatryczny,
 - Oddział psychiatryczny z pododdziałem detoksykacji,
 - Anestezjologia i intensywna terapia,
 - Ośrodek leczenia uzależnień,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy,

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

- b) Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego, w skład, którego wchodzi jednostki organizacyjne:
- Przychodnia Zdrowia w Przasnyszu,
 - Poradnie specjalistyczne,
 - Dział Diagnostyki Laboratoryjnej,
 - Dział Diagnostyki Obrazowej,
 - Dział Rehabilitacji,
 - Pracownie diagnostyczne,
 - Administracja szpitala

Lecznictwo szpitalne, Specjalistyczne, Diagnostyka oraz Podstawowa Opieki Zdrowotna prowadzone są w budynku głównym Szpitala przy ulicy Sadowej 9.

Poza działalnością medyczną SPZZOZ uzyskuje dodatkowe przychody z tytułu zatrudnienia stażystów z Urzędu Marszałkowskiego.

Do działalności niemedycznej SPZZOZ należy:

- Wynajem pomieszczeń,
- Parking przyszpitalny.

8. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuacji działalności SPZZOZ. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuacji działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Jednakże brak wyspecjalizowanej kadry medycznej skutkujący wzrostem oczekiwań finansowych pracowników, podwyżka cen towarów i usług związana z inflacją wpłynęły negatywnie na wynik finansowy roku 2023, zakładamy również, że będzie miało to również przełożenie na sytuację finansową Szpitala w roku 2024. Katastrofalne dla

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

sytuacji finansowej było włączenie od 1 lipca w wycenę świadczeń wszystkich środków przekazywanych przed 1 lipca 2022 r. na podwyżki wynagrodzeń tzw. odrębnymi strumieniami. Pomimo wielu trudności zakładamy, że rok 2024 ze względu na podjęte działania oszczędnościowe oraz rozpoczęte inwestycje tj. budowa ZOL, zmiana ogrzewania na gazowe, uruchomienie oddziału paliatywnego może okazać się bardziej korzystny pod względem finansowym niż rok 2023.

9. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

SPZZOZ wszelkie rozliczenia prowadzi kompleksowo i systematycznie w oparciu o Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku oraz o Zarządzenia Wewnętrzne nr 1/2023 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzaju na kontach zespołu „4” oraz układach funkcjonalnych wg. miejsc powstawania kosztów działalności medycznej, niemedykowej i pomocniczej na kontach zespołu „5”.

a) W SPZZOZ przyjęto zasady dokonywania amortyzacji:

- **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.**

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych aktywów trwałych to ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego.

- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, a także nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu stałej utraty wartości,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności, leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.

Darowizny środków trwałych powyżej i równej kwocie 10 000,00 zł (z uwzględnieniem okresu przydatności) księgowane są na przychody przyszłych okresów. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 zł (z uwzględnieniem okresu przydatności) objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o plan amortyzacji, uwzględniający poziom ekonomicznego zużycia środków trwałych

b) Inwestycje długoterminowe w SPZZOZ nie występują.

c) Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen zakupu. Koszty związane z zakupem zapasów zalicza się jako nie mające wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. SPZZOZ przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

d) Należności

Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności z zachowaniem ostrożności. Odpisy aktualizujące

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

e) Rezerwy bierne i rozliczenia międzyokresowe kosztów.

SPZZOZ tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz pewne i prawdopodobne koszty. SPZZOZ nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

f) Księgi rachunkowe SPZZOZ

Księgi rachunkowe w 2023 r prowadzone były metodą komputerową przy zastosowaniu niżej wymienionych programów:

- SIMPLE.ERP Finanse i księgowość,
- SIMPLE.ERP Obrót towarowy,
- SIMPLE.ERP Majątek trwały,
- SIMPLE.ERP Personel

Przasnysz 20.03.2024

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Pszczółkowska

D Y R E K T O R
SPZZOZ w Przasnyszu

mgr Zbigniew Makowski

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU – stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obejmuje stan tych środków na początku roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia nabycia oraz zmian dotyczących amortyzacji oraz stanu końcowego przedstawiają tabele nr 1, 2, 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Tabela nr 1

Lp	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	GRUNTY	748 702,50	0,00	0,00	748 702,50
	umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość netto				748 702,50
2	BUDYNKI I BUDOWLE	86 929 043,24	8 433,43	0,00	86 937 476,67
	umorzenia	41 095 417,99	2 318 863,12	0,00	43 414 281,11
	wartość netto				43 523 195,56
3	URZĄDZENIA TECH I MASZYNY	13 711 236,59	433 452,00	78 820,56	14 065 868,03
	umorzenia	11 750 315,08	420 391,73	78 820,56	12 091 886,25
	wartość netto				1 973 981,78
4	ŚRODKI TRANSPORTU	1 009 374,92	439 679,91	19 051,20	1 430 003,63
	umorzenia	371 635,48	159 011,72	444,52	530 202,68
	wartość netto				899 800,95
5	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	40 919 851,32	735 077,49	1 317 632,32	40 337 296,49
	umorzenia	33 383 528,27	3 999 644,74	1 317 632,32	36 065 540,69
	wartość netto				4 271 755,80
6	ŚRODKI TRW. UMARZANE JEDN	5 906 499,05	95 396,45	187 669,35	5 814 226,15
	umorzenia	5 906 499,05	95 396,45	187 669,35	5 814 226,15
	wartość netto				0,00
	RAZEM wartość początkowa	149 224 707,62	1 712 039,28	1 603 173,43	149 333 573,47
	RAZEM umorzenia	92 507 395,87	6 993 307,76	1 584 566,75	97 916 136,88
	RAZEM wartość netto				51 417 436,59

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Tabela nr 2

Lp	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	4 026 614,10	2 381 587,29	1 312 639,39	5 095 562,00
	RAZEM wartość netto				5 095 562,00

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Tabela nr 3

Lp	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	LICENCJE	1 488 936,74	0,00	0,00	1 488 936,74
	umorzenia	1 449 174,03	22 513,80	0,00	1 471 687,83
	wartość netto				17 248,91
	RAZEM wartość początkowa	1 488 936,74	0,00	0,00	1 488 936,74
	RAZEM umorzenia	1 449 174,03	22 513,80	0,00	1 471 687,83
	RAZEM wartość netto				17 248,91

**2. WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO EWIDENCJI
W ROKU 2023**

Tabela nr 4

LP.	NAZWA ŚRODKA	WARTOŚĆ OGÓLEM	ŚRODKI WŁASNE	DOTACJE POWIATU	DOTACJE POZOSTAŁE	DAROWIZNY
GRUPA 1						
1	Budynek główny - zw. wartości (modern. rejestracji)	8 433,43	-	8 433,43	-	-
	RAZEM GRUPA 1	8 433,43	-	8 433,43	-	-
GRUPA 4						
1	System zarządzania ruchem klientów	39 852,00	-	39 852,00	-	-
2	Serwer Dell Power Edge R650xs	207 255,00	-	-	207 255,00	-
3	Deduplikator Dell Data Domain	186 345,00	-	-	186 345,00	-
	RAZEM GRUPA 4	433 452,00	-	39 852,00	393 600,00	-
GRUPA 7						
1	Ambulans RENAULT MASTER	389 999,91	-	-	-	389 999,91
2	Ambulans RENAULT MASTER - zw. wart. (nosze)	49 680,00	19 051,20	30 628,80	-	-
	RAZEM GRUPA 7	439 679,91	19 051,20	30 628,80	-	389 999,91
GRUPA 8						
1	Videokolonoskop HD - zw. wart. (wyposażenie dod.)	19 440,00	-	19 440,00	-	-
2	Wirówka do masażu stóp i podudzi - WKS	12 420,00	12 420,00	-	-	-
3	Autorefraktometr SPEEDY-K2	26 616,60	-	26 616,60	-	-
4	Lampa szczelinowa NSL-5Z z wyposażeniem	17 240,04	-	17 240,04	-	-

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

5	Tester widzenia Visiolite Master GT z wyposażeniem	24 432,03	-	24 432,03	-	-
6	Tonometr apłanacyjny ACCUTOME AccuPen	13 358,52	-	13 358,52	-	-
7	Lada recepcyjna	28 159,99	-	28 159,99	-	-
8	Szafa mroźnicza SLMB 500	12 478,35	12 478,35	-	-	-
9	Robot rehabilitacyjny LUNA z fotelem	370 000,00	-	-	370 000,00	-
10	Robot rehabilitacyjny KINEVIA DUO z wyposaż.	130 000,00	-	-	130 000,00	-
11	Diatermia chirurgiczna ERBE VIO 3	80 931,96	5 931,96	10 000,00	65 000,00	-
RAZEM GRUPA 8		735 077,49	30 830,31	139 247,18	565 000,00	-
RAZEM ŚRODKI "010" GRUPA 1-8		1 616 642,83	49 881,51	218 161,41	958 600,00	389 999,91
ŚRODKI NISKOCENNE / WYPOSAŻENIE						
1	Drukarka BROTHER DCP-1610WE	762,60	762,60	-	-	-
2	Drukarka HP Laser Jet M501dn	1 955,70	1 955,70	-	-	-
3	Drukarka HP LJ Managed E40040dn	1 709,70	-	-	1 709,70	-
4	Monitor LCD DAHUA 32"	1 399,96	1 399,96	-	-	-
5	Drukarka HP Laser Jet M501dn	1 955,70	1 955,70	-	-	-
6	Drukarka HP LJ Managed E40040dn	1 709,70	1 709,70	-	-	-
7	Drukarka HP Laser Jet M428fdn	2 324,70	2 324,70	-	-	-
8	Zestaw komputerowy HP Compaq /3 szt./	-	-	-	-	-
9	Drukarka HP Laser Jet M404dw	1 094,70	1 094,70	-	-	-
10	Komputer AIO HP ProOne /6 szt./	24 594,00	-	24 594,00	-	-
11	Tapczan MALCOLM	1 000,00	-	-	-	1 000,00
12	Tapczan MALCOLM /2 szt./	2 999,99	-	-	-	2 999,99
13	Kaseta szkieł próbnych SL-266 z oprawkami	4 092,12	-	4 092,12	-	-
14	Panel LCD-215 /2 szt./	9 039,60	-	9 039,60	-	-
15	Szafa kartotekowa MODENA-4 /3 szt./	3 597,00	-	3 597,00	-	-
16	Stolik elektromechaniczny OT-1	1 404,00	-	1 404,00	-	-
17	Drukarka HP LJ Managed E45028dn	1 832,70	1 832,70	-	-	-
18	Regał mobilny składany /wyposażenie/	-	-	-	-	-
19	Telefon bezprzewodowy Panasonic /wyposażenie - 2 szt./	-	-	-	-	-
20	Szafa kartotekowa MODENA-4	1 199,00	-	1 199,00	-	-
21	Fotel biurowy Optimal Blue /wyposażenie - 4 szt./	-	-	-	-	-
22	Krzesło ISO /wyposażenie - 4 szt./	-	-	-	-	-
23	Gablota	4 500,00	13,40	4 486,60	-	-
24	Drukarka HP Laser Jet M404dn	1 340,70	1 340,70	-	-	-
25	Regał TOOLCRAFT /wyposażenie - 9 szt./	-	-	-	-	-
26	Drukarka HP Laser Jet M712dn	2 269,95	2 269,95	-	-	-
27	Drukarka HP LJ Managed E42540f	2 889,27	2 889,27	-	-	-
28	Telewizor PHILIPS	1 000,00	-	-	-	1 000,00
29	Zestaw komputerowy HP Compaq /wyposaż. - 3 szt./	-	-	-	-	-
30	Zestaw komputerowy HP Compaq /wyposaż. - 5 szt./	-	-	-	-	-
31	Lampa bakteriobójcza NBV	7 995,00	7 995,00	-	-	-
32	Drukarka HP LJ Managed E45028dn	1 832,70	1 832,70	-	-	-
33	Drukarka HP Laser Jet M404dn	1 720,77	1 720,77	-	-	-

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

34	Lodówka AMICA	1 303,95	1 303,95	-	-	-
35	Wózek laboratoryjny	569,00	569,00	-	-	-
36	Wersalka	900,00	900,00	-	-	-
37	Kanapa	900,00	900,00	-	-	-
38	Lodówka MPM	1 103,95	1 103,95	-	-	-
39	Kozetka	780,00	-	-	-	780,00
40	Fotel wypoczynkowy /2 szt./	1 119,99	-	-	-	1 119,99
41	Kuchenka mikrofalowa TOSHIBA /wyposażenie/	-	-	-	-	-
42	Fotel biurowy SOFOTEL. /wyposażenie/	-	-	-	-	-
43	Szafka kuchenna zlewozmywakowa /wyposażenie/	-	-	-	-	-
44	Zabudowa meblowa kuchenna	2 500,00	-	-	-	2 500,00
RAZEM ŚRODKI NISKOCENNE		95 396,45	35 874,45	48 412,32	1 709,70	9 399,98

	WARTOŚĆ OGÓLEM	ŚRODKI WŁASNE	DOTACJE POWIATU	DOTACJE POZOSTAŁE	DAROWIZNY
PODSUMOWANIE:	1 712 039,28	85 755,96	266 573,73	960 309,70	399 399,89

**3. ZESTAWIENIE NAKŁADÓW NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE ORAZ
INWESTYCJI ZREALIZOWANYCH W 2023 ROKU.**

Tabela nr 5

Lp	Tytuł rodzajowy	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	Zakup dodatkowego wyposażenia do videokolonoskopu	0,00	19 440,00	19 440,00	0,00
2	Zakup sprzętu medycznego na potrzeby Poradni Okulistycznej w SPZZOZ w Przasnyszu	0,00	99 779,91	99 779,91	0,00
3	Modernizacja pomieszczenia na potrzeby rejestracji w SPZZOZ w Przasnyszu	0,00	110 013,40	110 013,40	0,00
4	Zakup wyposażenia do ambulansu na potrzeby SPZZOZ w Przasnyszu	0,00	49 680,00	49 680,00	0,00
5	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego świadczeniodawców	0,00	390 033,00	390 033,00	0,00
6	Remont ambulansu na potrzeby SPZZOZ w Przasnyszu	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
7	Zakup aparatu elektrochirurgicznego na potrzeby Bloku Operacyjnego w SPZZOZ w Przasnyszu	0,00	80 931,96	80 931,96	0,00
8	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego świadczeniodawców etap II	0,00	397 351,50	397 351,50	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

9	Doposażenie SPZZOZ w Przasnyszu w urządzenia robotyczne do rehabilitacji w celu zwiększenia efektywności leczenia pacjentów	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
10	Zmiana ogrzewania	0,00	43 050,00	0,00	43 050,00
11	Zadanie: "Utworzenie Oddziału Opieki Senioralnej (Zakład Opiekuńczo-Leczniczy) z możliwością leczenia osób zarażonych wirusem Sars-CoV-2 w okresie zagrożenia epidemiologicznego - w związku z Covid-19" - Etap II	4 023 895,80	1 028 616,20	0,00	5 052 512,00
RAZEM		4 023 895,80	2 733 895,97	1 662 229,77	5 095 562,00

Na dzień 31.12.2023 na koncie 080 (środki trwałe w budowie) pozostało saldo w wysokości 5 095 562,00 zł. Dotyczące inwestycji: "Utworzenie Oddziału Opieki Senioralnej (Zakład Opiekuńczo-Leczniczy) z możliwością leczenia osób zarażonych wirusem Sars-CoV-2 w okresie zagrożenia epidemiologicznego - w związku z Covid-19" - Etap I w wysokości 5 052 512,00 zł oraz projekt przyłącza gazowego o wartości 43 050,00 zł.

4. W trakcie roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – nie występuje.

6. Wartość i powierzchnia użytkowanych gruntów.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu na podstawie protokołów nieodpłatnego użytkowania, na dzień 01.01.2023 użytkował grunty:

- Działka o numerze 268/15 o powierzchni 1.600 m² wartość 16.801,17 zł
 - Działka o numerze 268/34 o powierzchni 69 705 m² wartość 731 901,33 zł
- RAZEM 748 702,50 zł**

Na dzień 31.12.2023 roku wielkość oraz wartość gruntów nie uległa zmianie w porównaniu do 31.12.2022.

7. Wartość niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu w 2023 roku użytkował nieodpłatnie następujący sprzęt medyczny :

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

Tabela nr 6

Lp	Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	Użyczenie w 2023 roku
1	Kuchnia mikrofalowa HAIER VOLT00027	239,00	239,00
2	Tapczan z szufladą	2 000,00	2 000,00
3	Wentylator VOLENTA VOLT00027	239,97	239,97
4	Analizator Immunofluorescencyjny (PCL Inc.)	14 968,80	2 993,76
5	Szafa	1 600,00	320,04
6	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	3 687,98
7	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	3 687,98
8	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	3 687,98
9	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	3 687,98
10	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	3 687,98
11	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	3 687,98
12	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	3 687,98
13	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	2 151,32
14	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	2 151,32
15	Kardiomonitor Biolight Q7/I	18 439,92	2 151,32
16	Respirator bez mieszalnika EVO-Respiromix	47 500,00	9 500,00
17	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM III	41 106,00	8 221,20
18	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM III	41 106,00	4 795,70
19	Kardiomonitor Biolight Q7/II	18 390,24	2 145,52
20	Kardiomonitor Biolight Q7/II	18 390,24	3 678,04
21	Pompa infuzyjna Biolight P500	3 910,54	456,05
22	Pompa infuzyjna Biolight P500	3 910,54	456,05
23	Pompa infuzyjna Biolight P600	4 148,19	483,98
24	Pompa infuzyjna Biolight P600	4 148,19	483,98
25	Przepływomierz to tlenu (AGA) – 10 szt.	4 955,80	991,20
26	Przepływomierz to tlenu (AGA) – 10 szt.	4 955,80	991,20
27	Przepływomierz to tlenu (AGA) – 20 szt.	9 911,60	825,96
28	Pulsoksymetr napalcowy	610,00	122,04
29	Pulsoksymetr napalcowy	610,00	122,04
30	Butla stalowa 50 L do tlenu medycznego	17 346,60	3 469,32
31	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM	41 700,00	4 865,00
32	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM	41 700,00	8 340,00
33	Respirator turbinowy Trilogy EVO OBM III	41 106,00	4 795,70
34	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	3 047,76
35	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	3 047,76
36	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	3 047,76
37	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej Airvo2	15 238,80	3 047,76
38	Pompa infuzyjna Perfusor Space	4 698,00	939,60
39	Pompa infuzyjna Perfusor Space	4 698,00	939,60
40	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-OBH	9 720,00	1 944,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

41	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-OBH	9 720,00	1 944,00
42	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-OBH	9 720,00	1 944,00
43	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-OBH	9 720,00	1 944,00
44	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-OBH	9 720,00	1 944,00
45	Aparat do wysokoprzepływowej terapii tlenowej HUMID-OBH	9 720,00	1 944,00
46	Bezpośrednie złącze do tracheostomii Optiflow	340,00	68,04
47	Dozownik rotametryczny zakres 0-17 l/min AGA z nawilżaczem	8 748,00	1 749,60
48	Kaniula donosowa Optiflow L	760,00	152,04
49	Kaniula donosowa Optiflow M	2 660,00	532,08
50	Kaniula donosowa Optiflow S	380,00	76,08
51	Przeptywomierz tlenu medycznego 70L/min AGA	8 309,20	1 661,88
52	Reduktor do butli	5 725,60	1 145,16
53	Rura i komora AirSpiral serii AIRVO 2	9 200,00	1 840,08
54	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	2 656,08
55	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	2 656,08
56	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	2 656,08
57	Zestaw do terapii wysokoprzepływowej AIRVO 2 Fisher&Paykel Healthcare	13 280,00	2 656,08
58	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
59	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
60	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
61	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
62	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
63	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
64	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
65	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
66	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
67	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
68	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
69	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
70	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
71	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
72	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
73	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
74	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00
75	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus	2 970,00	594,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

76	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	1 900,68
77	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	1 900,68
78	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	1 900,68
79	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	1 900,68
80	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej wraz z akcesoriami	9 502,92	1 900,68
81	Pompa infuzyjna wolumeryczna dwukanałowa do żywienia pozajelitowego PLUM 360-ICU Med.	7 668,00	1 533,60
82	Zestaw infuzyjny do pompy PLUM 360	2 160,00	432,00
83	Aparat RTG mobilny Samsung GM85	397 314,72	79 462,94
84	Tomograf komputerowy uCT 530	1 986 488,93	397 297,79
85	Defibrylator dwufazowy z możliwością stymulacji i kardiowersji Philips Efficia DFM100	16 740,00	3 348,00
86	Defibrylator dwufazowy z możliwością stymulacji i kardiowersji Philips Efficia DFM100	16 740,00	3 348,00
87	Defibrylator dwufazowy z możliwością stymulacji i kardiowersji Philips Efficia DFM100	16 740,00	3 348,00
88	Tapczan z szufladą	2 400,00	480,00
89	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
90	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
91	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
92	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
93	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
94	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
95	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
96	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
97	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
98	Covid - łóżko szpitalne SV2 z materacem (OIOM)	8 000,00	1 600,08
99	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
100	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
101	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
102	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
103	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
104	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

105	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
106	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
107	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
108	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
109	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
110	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
111	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
112	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
113	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
114	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
115	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
116	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
117	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
118	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
119	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
120	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
121	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
122	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
123	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
124	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
125	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

126	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
127	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
128	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
129	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
130	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
131	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
132	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
133	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
134	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
135	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
136	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
137	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
138	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
139	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
140	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
141	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
142	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
143	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
144	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
145	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
146	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
147	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

148	COVID - Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne - 4 segmentowe (Eleganza 1) / Konkret	7 989,84	1 598,04
149	Respirator turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	8 340,00
150	Respirator turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	4 865,00
151	Stojak do kroplówek	6 500,00	1 300,08
152	Respirator turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	8 340,00
153	Respirator turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	8 340,00
154	Respirator turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	8 340,00
155	Respirator turbiną i mieszalnikiem tlenu Trilogy EVO OBM	41 700,00	8 340,00
156	Aparat RTG z adaptacją pomieszczenia	1 303 740,00	260 748,00
157	Kardiomonitor B450 z modułem CO2 PDM	39 000,00	7 800,00
158	Kardiomonitor C80	9 396,00	1 879,20
159	Kardiomonitor C80	9 396,00	1 879,20
160	Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej	45 360,00	9 072,00
161	Stojak do kroplówek	2 077,50	415,56
162	Aparat do sztucznego oddychania / Resuscytator jednorazowego użytku AMBU SPUR II	226,80	45,36
163	Tapczan	2 256,02	451,20
164	Aparat do fakoemulsyfikacji	144 720,00	28 944,00
165	Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7	21 291,79	4 258,32
166	Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7	21 291,79	4 258,32
167	Kardiomonitor C80	9 396,00	1 252,80
168	Kardiomonitor C80	9 396,00	1 252,80
169	Kardiomonitor C80	9 396,00	1 252,80
170	Kardiomonitor C80	9 396,00	1 252,80
171	Wózek do kardiomonitora C80	900,00	120,00
172	Wózek do kardiomonitora C80	900,00	120,00
173	Wózek do kardiomonitora C80	900,00	120,00
174	Wózek do kardiomonitora C80	900,00	120,00
175	Wózek do kardiomonitora C80	900,00	120,00
176	Wózek do kardiomonitora C80	900,00	120,00
177	Pompa objętościowa P600	4 104,00	547,20
178	Pompa strzykawkowa P500	3 888,00	518,40
179	Pompa strzykawkowa P500	3 888,00	518,40
180	Ssak Basic Dominant Flex	8 348,40	1 113,12
181	Ssak Basic Dominant Flex	8 348,40	1 113,12
182	Tapczan z materacem	2 397,98	199,83
183	Butla tlenowa 40 l	27 116,64	451,94
RAZEM		5 750 116,28	1 119 547,10

8. SPZZOZ nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Tabela nr 7

Lp	Nazwa	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	OSOBY PRAWNE	8 263,20	1 895,95	2 566,95	7 592,20
2	OSOBY FIZYCZNE	46 500,56	8 764,09	5 278,60	49 986,05
	RAZEM	54 763,76	10 660,04	7 845,55	57 578,25

10. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – informacja SPZZOZ nie dotyczy.

11. Dane charakteryzujące stan i zmiany funduszu założycielskiego.

Stany i zmiany funduszu założycielskiego oraz funduszu zakładu oraz tytuły tych zmian przedstawia załącznik do sprawozdania – zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

12. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

SPZZOZ w 2022 roku poniósł stratę bilansową w wysokości -11 216 073,22 zł. Stratę proponuje się pozostawić do pokrycia z przychodów z lat przyszłych.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

13. Dane o stanie rezerw zmniejszeniach i zwiększeniach oraz stanie końcowym.

tabela nr 8

Symbol konta	Tytuł	Wartość BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość BZ
640	Pozostałe rezerwy na zobowiązania z biernych rozliczeń międzyokresowych	92 435,08	26 568,00	92 435,08	26 568,00
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	92 435,08	26 568,00	92 435,08	26 568,00
650	Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 506 134,17	777 799,63	239 022,80	4 044 911,00
	a) długoterminowe	2 180 172,37	511 591,63	0,00	2 691 764,00
	b) krótkoterminowe	1 325 961,80	266 208,00	239 022,80	1 353 147,00
830	Pozostałe rezerwy	0,00	491 096,10	0,00	491 096,10
RAZEM		3 598 569,25	1 295 463,73	331 457,88	4 562 575,10

14. Podział zobowiązań długoterminowych - występują zobowiązania długoterminowe w wysokości 12 239 315,69 zł są to:

- zobowiązania wobec ZUS – zaległe składki ubezpieczenia społecznego, zdrowotnego i funduszu pracy za lata 2001-2008 w wysokości 1 481 231,81 zł

Okres spłaty:

a) *powyżej 1 roku do 3 lat, - 1 481 231,81 zł*

- kredyt zaciągnięty na spłatę zobowiązań 10 758 083,88 zł.

Okres spłaty

a) *powyżej 1 roku do 5 lat, - 9 550 543,97 zł*

b) *powyżej 5 lat 1 083 336,93 zł*

15. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie występują

16. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych oraz rozliczeń międzyokresowe przychodów przedstawia poniższa tabela.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

Tabela nr 9

Symbol konta	Tytuł	Wartość BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość BZ
I	Mające wpływ na zmianę stanu produktów	3 875 063,71	1 649 874,56	680 286,93	4 844 51,34
1	Ubezpieczenia majątkowe	247 180,12	278 101,63	275 001,01	250 280,74
2	Licencje Simple i inne	29 314,34	76 309,20	73 828,04	31 795,50
3	Pozostałe bierne rozliczenia kosztów (wg. tytułów) i inne	3 598 569,25	1 295 463,73	331 457,88	4 562 575,10
a	Rezerwa na badanie sprawozdania i inne	92 435,08	26 568,00	92 435,08	26 568,00
b	Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 506 134,17	777 799,63	239 022,80	4 044 911,00
c	Rezerwy pozostałe	0,00	491 096,10	0,00	491 096,10
RAZEM		3 875 063,71	1 649 874,56	680 286,93	4 844 51,34

ZMIANA STANU PRODUKTÓW

Tabela nr 10

RMK	BO	BZ	Zmiana
RMK czynne - ubezpieczenia	247 180,12	250 280,74	3 100,62
RMK czynne - licencje i inne	29 314,34	31 795,50	2 481,16
RMK bierne - badanie bilansu i inne	92 435,08	26 568,00	65 867,08
Świadczenia pracownicze	3 506 134,17	4 044 911,00	-538 776,83
Zmiana stanu produktów			-467 327,97

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Tabela nr 11

Konto	Nazwa	Wartość BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość BZ
840-7	MJWPU - rehabilitacja (dotacja)	2 149 049,03	0,00	74 105,17	2 074 943,86
840-8	MJWPU - SOR + ładowisko (dotacja)	159 155,13	0,00	11 034,39	148 120,74
840-10	Powiat - rehabilitacja (dotacja)	352 456,62	0,00	12 153,71	340 302,91
840-11	Powiat - SOR + ładowisko (dotacja)	27 473,45	0,00	1 904,77	25 568,68
840-16	MJWPU - oddział psychiatryczny (dotacja)	908 802,82	0,00	28 774,17	880 028,65

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

840-17	MIWPU - termomodernizacja (dotacja)	2 751 039,17	0,00	140 049,06	2 610 990,11
840-19	Darowizny na zakup karetki (darowizna)	110 122,50	0,00	16 506,00	93 616,50
840-20	MJWPU - e-usługi (dotacja)	179 610,26	0,00	79 690,72	99 919,54
840-27	Powiat - e-usługi (dotacja)	34 096,15	0,00	15 111,71	18 984,44
840-32	Powiat - oddział psychiatryczny (dotacja)	284 394,56	0,00	8 905,92	275 488,64
840-33	MJWPU - e-usługi (refundacja) (dotacja)	14 336,49	0,00	6 168,36	8 168,13
840-37	MJWPU - oddział psychiatryczny (refundacja) (dotacja)	111 817,72	0,00	3 494,28	108 323,44
840-38	Powiat - remont schodów (dotacja)	11 831,77	0,00	365,04	11 466,73
840-41	Samochód dostawczy (darowizna)	741,67	0,00	700,00	41,67
840-44	Środki z WOŚP (darowizna)	221 773,91	0,00	95 967,62	125 806,29
840-45	Powiat - windy (dotacja)	95 000,00	0,00	23 750,00	71 250,00
840-48	Modernizacja SOR (dotacja)	1 477 200,33	0,00	282 922,28	1 194 278,05
840-49	Modernizacja SOR (refundacja) (dotacja)	30 751,49	0,00	27 625,05	3 126,44
840-50	Powiat łądownisko (dotacja)	100 330,83	0,00	5 531,29	94 799,54
840-52	Powiat - RIT (dotacja)	919 632,95	0,00	520 158,07	399 474,88
840-53	MJWPU - RIT (dotacja)	3 685 296,42	0,00	2 083 765,46	1 601 530,96
840-57	MJWPU - SOR DZIECIĘCY (dotacja)	51 771,06	0,00	34 315,28	17 455,78
840-58	Powiat termomodernizacja (dotacja)	2 681 555,18	0,00	135 065,31	2 546 489,87
840-59	MIWPU - termomodernizacja (dotacja)	142 258,16	0,00	5 582,64	136 675,52
840-60	Rezonans (dotacja)	600 105,00	0,00	300 000,00	300 105,00
840-61	Powiat - rezerwowe źródło wody (dotacja)	356 529,62	0,00	9 486,37	347 043,25
840-62	Środki z COVID-19 (darowizna)	32 814,62	0,00	11 581,63	21 232,99
840-63	Rezonans - Powiat (dotacja)	651 360,00	0,00	325 680,00	325 680,00
840-64	NFZ firewall (dotacja)	1 968,00	0,00	1 968,00	0,00
840-65	Instalacja tlenu (dotacja)	107 916,25	0,00	2 827,45	105 088,80
840-66	TOP SOR (dotacja)	32 971,69	0,00	9 501,75	23 469,94
840-67	Cyfrowa łączność (dotacja)	13 858,00	0,00	1 599,00	12 259,00
840-69	Środki trwale z UE RPOWM COVID (darowizna)	1 009 579,46	0,00	91 091,71	918 487,75
840-70	UM Przasnysz (dotacja)	328 776,39	0,00	69 999,98	258 776,41
840-71	Sprzęt chirurgiczny Powiat (dotacja)	36 252,00	0,00	8 208,00	28 044,00
840-72	Sprzęt okulistyczny Powiat (dotacja)	186 666,67	0,00	40 000,00	146 666,67

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

840-73	Budynek ZOL Powiat (dotacja)	322 844,62	0,00	8 207,91	314 636,71
840-74	ZOL budowa (dotacja)	4 999 955,00	0,00	0,00	4 999 955,00
840-75	Bronchofiberoskop - Powiat (dotacja)	24 595,20	0,00	5 270,40	19 324,80
840-76	Neuromonitoring - Powiat (dotacja)	76 438,08	0,00	15 287,62	61 150,46
840-77	Histeroskop - Powiat (dotacja)	17 229,47	0,00	3 445,89	13 783,58
840-78	NFZ cyberbezpieczeństwo (dotacja)	0,00	787 384,50	218 423,39	568 961,11
840-79	Powiat wyposażenie do kolonoskopu (dotacja)	0,00	19 440,00	3 564,00	15 876,00
840-80	Powiat ambulans (darowizna)	0,00	389 999,91	66 656,25	323 343,66
840-81	Powiat sprzęt okulistyczny (dotacja)	0,00	99 779,91	27 658,22	72 121,69
840-82	Powiat wyposażenie rejestracji (dotacja)	0,00	110 000,00	43 937,00	66 063,00
840-83	Powiat wyposażenie ambulansu (darowizna)	0,00	30 628,80	3 216,06	27 412,74
840-84	Diatermia (dotacja)	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00
840-85	MZ roboty rehabilitacyjne (dotacja)	0,00	500 000,00	10 416,66	489 583,34
840-97	Inne (dotacja)	52 684,45	0,00	23 123,56	29 560,89
840-99	Pozostałe (dotacja)	31 691 080,99	0,00	1 854 795,14	29 836 285,85
RAZEM		57 044 123,18	2 012 233,12	6 769 592,29	52 286 764,01

17. Zobowiązania warunkowe. – nie występują

18. Składniki aktywów i pasywów występujące w więcej niż jedna pozycja bilansu

Zobowiązania wobec ZUS 5 243 107,27 zł

- krótkoterminowe 3 761 875,46 zł

- długoterminowe 1 481 231,81 zł

Kredyt 20 406 866,28 zł

- krótkoterminowy 9 648 782,40 zł

- długoterminowy 10 758 083,88 zł

19. Zobowiązania warunkowe, udzielone przez SPZZOZ gwarancje i poręczenia nie występują.

20. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane są w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia.

21. Środki zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00 zł

22. Informacje z tytułu ukrytych zysków - nie występują.

23 Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

oraz gotówce w kasie.

ŚRODKI PIENIĘŻNE, KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Tabela nr 12

Konto		Stan na BZ	Informacja dotycząca potwierdzenia salda
I	Środki pieniężne w kasie	14 861,94	
1	kasa główna	14 861,94	spis z natury
II	Środki pieniężne w banku	581 369,51	
1	03 1020 1592 0000 2602 0295 0467	0,00	potwierdzenie z banku
2	77 1020 1592 0000 2102 0321 4772	27 614,56	potwierdzenie z banku
3	95 1020 1592 0000 2802 0295 0459	0,00	potwierdzenie z banku
4	05 1020 1592 0000 2002 0295 0434	153 664,80	potwierdzenie z banku
5	07 1020 1592 0000 2902 0295 0442		potwierdzenie z banku
6	92 1020 1592 0000 2402 0295 0418	300 083,14	potwierdzenie z banku
7	97 1020 1592 0000 2202 0295 0426	84 547,67	potwierdzenie z banku
8	08 1020 1592 0000 2402 0295 0475	12 690,40	potwierdzenie z banku
9	38 1020 1592 0000 2602 0295 2844	0,00	potwierdzenie z banku
10	91 1020 1592 0000 2102 0301 0626		potwierdzenie z banku
11	57 1020 1592 0000 2102 0301 1723		potwierdzenie z banku
12	82 1020 3541 0000 5602 0362 4756	0,00	potwierdzenie z banku
13	87 1020 1592 0000 2802 0306 2056	94,73	potwierdzenie z banku
14	96 1020 3541 0000 5302 0386 1234	0,00	potwierdzenie z banku
15	60 1020 3541 0000 5102 0386 0137	0,00	potwierdzenie z banku
16	97 1020 3541 0000 5202 0374 3507 karta przedpłacona	650,21	wyciąg z rachunku bankowy
17	środki pieniężne w drodze (hoppery)	2 024,00	spis z natury
	Razem	596 231,45	
	Razem wartość bilansowa inwestycji krótkoterminowych		
1	23 1020 1592 0000 2096 0101 6658	1 413 000,00	potwierdzenie z banku
2	46 1020 1592 0000 2996 0110 0775	2 330 400,00	potwierdzenie z banku
3	94 1020 1592 0000 2102 0295 0335	2 500 000,00	potwierdzenie z banku
4	211122000620922	3 749 970,05	potwierdzenie z banku
5	211122000611122	6 887 125,15	potwierdzenie z banku
6	2111220006209	3 526 371,08	potwierdzenie z banku
	Razem	20 406 866,28	

24 . Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy – nie dotyczy.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

25 . Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych.

Tabela nr 13

Lp	Wyszczególnienie	rok 2022	rok 2023	Zmiana +/-
1	Przychody ze sprzedaży produktów - usługi medyczne	85 485 129,34	95 660 125,57	10 174 996,23
2	Przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe usługi	397 879,04	432 138,55	34 259,51
3	Przychody finansowe	1 003,22	334,77	-668,45
4	Pozostałe przychody operacyjne	9 202 848,45	8 369 522,78	-833 325,67
	Razem	95 086 860,05	104 462 121,67	9 375 261,62

26 . W 2023 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasów. Środki trwałe zniszczone i nie nadające się do eksploatacji zostały zlikwidowane.

27. W 2023 roku nie wystąpiły przychody lub koszty działalności zaniechanej w roku lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. W okresie sprawozdawczym nie likwidowano żadnej działalności, nie wystąpiły koszty i przychody z tytułu jej zaniechania.

28. SPZZOZ nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

29. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego przedstawiają tabele nr 14 i 15.

PRZYCHODY

Tabela nr 14

Lp	Wyszczególnienie	konto księgowo	kwota
I	Przychód z ksiąg rachunkowych	700,702,750,760	104 462 121,67
1	Przychody trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania		6 796 830,22
II	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym		1 171 477,73
III	Dochód wolny od podatku (dotacje otrzymane)		6 631 359,50
	Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych		105 468 128,68

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

KOSZTY

Tabela nr 15

Lp	Wyszczególnienie	konto księgowo	kwota
I	Koszty z ksiąg rachunkowych	"4",751,761	115 210 866,92
1	Koszty trwale nie stanowiące KUP		7 510 104,08
2	Koszty trwale nie stanowiące KUP nie ujęte w księgach		565 193,86
3	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP		1 685 182,21
4	Koszty stanowiące KUP, a nie ujęte w wyniku		2 139 574,35
	Wartość kosztów w rozumieniu przepisów podatkowych		107 589 961,12

30. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku – nie występują.

31. Poniesione w 2023 roku i planowane na rok 2024 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

PONIESIONE W 2022 ROKU I PLANOWANE NA ROK 2023 NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Tabela nr 16

Lp	Rodzaj zadania	Poniesione nakłady w latach 2023			Nakłady planowane w 2024 roku			Razem
		Dotacje	Dotacje Powiat	Wkład własny	Dotacje	Dotacje Powiat	Wkład własny	
1	Zakup części do videokolonoskopu	0,00	19 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 440,00
2	Remont ambulansu	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
3	Zakup wyposażenia do ambulansu	0,00	30 628,80	0,00	0,00	0,00	0,00	30 628,80
4	Zakup sprzętu medycznego do poradni okulistycznej	0,00	99 779,91	0,00	0,00	0,00	0,00	99 779,91
5	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego świadczeniodawców etap I i II	787 384,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787 384,50
6	Zakup diatermii	65 000,00	10 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	81 000,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

7	Doposażenie w urzędzenia robotyczne do rehabilitacji w celu zwiększenia efektywności leczenia pacjentów	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
8	Utworzenie Oddziału Opieki Senioralnej (Zakład Opiekuńczo-Lecznicy) z możliwością leczenia osób zarażonych wirusem Sars-CoV-2 w okresie zagrożenia epidemiologicznego - w związku z Covid-19 - Etap II	976 059,20	0,00	41 815,00	7 990 000,00	1 410 00,00	0,00	10 417 74,20
9	Remont rejestr do por specjalistycznych	0,00	110 000,00	13,40	0,00	0,00	0,00	110 013,40
10	Usprawnienie obsługi pacjenta poprzez modernizację infrastruktury sprzętowej i informatycznej	0,00	0,00	0,00	1 989 000,00	351 000,00	0,00	2 340 000,00
11	Doposażenie szpitalnego oddziału ratunkowego i pracowni diagnostycznych z nim współpracujących	0,00	0,00	0,00	6 493 000,00	0,00	0,00	6 493 000,00
Razem		2 328 443,70	284 848,71	47 828,40	16 472 00,00	1 761 000,00	0,00	20 894 20,81

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

W 2023 roku SPZZOZ otrzymał w nieodpłatne użytkowanie środki trwale o wartości 288 379,00 zł.

33. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi – nie występują.

34. SPZZOZ w 2023 roku nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

**II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

1. Struktura środków pieniężnych.

<i>Stan środków zgromadzonych na koniec 2022 r</i>	<i>1 683 045,13 zł</i>
<i>Środki zgromadzone na rachunkach bankowych na koniec 2023 r</i>	<i>579 345,51 zł</i>
<i>Środki zgromadzone w kasie</i>	<i>14 861,94 zł</i>
<i>Środki pieniężne w drodze</i>	<i>2 024,00 zł</i>
<i>Stan środków na koniec 2023 r</i>	<i>1 683 045,13 zł</i>
<i>Zmiana stanu środków</i>	<i>- 1 086 813,68 zł</i>

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-2 085 342,69 zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-2 458 651,78 zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	3 457 180,79 zł
<ul style="list-style-type: none">• Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31.12.2023• Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31.12.2022• Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	<ul style="list-style-type: none">43 050,00 zł140 705,69 zł- 97 655,69 zł

- 1. Umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie występują.**
- 2. Transakcje ze stronami powiązanymi – nie występują.**

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

III INFORMACJA O SPRAWACH OSOBOWYCH

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY
W ETATACH**

Tabela nr 17

Lp	Ogółem	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2023/2022
1	Lekarze	34,52	35,82	1,30
2	Pielęgniarki	212,57	209	-3,57
3	Położne	28,5	31,00	2,50
4	Technicy medyczni	34,73	33,08	-1,65
5	Inny personel medyczny	63,16	63,5	0,34
6	Pracownicy administracji	30,63	30,9	0,27
7	Pozostali	115,57	102,34	-13,23
RAZEM		519,68	505,64	-14,04

1. Osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących w 2023 roku nie korzystały z pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
2. Umowę na badanie sprawozdania finansowego zawarto na lata 2023 i 2024 i ustalono zryczałtowaną kwotę umowną netto 21 600,00 zł.
3. Podmiot badający sprawozdanie finansowe nie wykonywał innych usług na rzecz SPZZOZ w 2023 r.
4. SPZZOZ nie jest spółką handlową, w związku z tym nie podaje informacji o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
5. W 2023 roku nie odnotowano przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny. W 2023 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego wpłynęły faktury kosztowe dotyczące 2022 roku w wysokości 517 170,94 zł i zostały uwzględnione w księgach rachunkowych 2023 roku. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego w wyniku rozliczeń z NFZ otrzymano przychód w wysokości 512 074,74 zł dotyczący 2022 roku. Zgodnie z przyjętym progiem istotności w wysokości 1% od przychodów roku poprzedniego kwota przychodu z tytułu usług NFZ oraz kosztów została zaksięgowana do roku 2023. Nie wystąpiły również zdarzenia po dniu

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Wszystkie zdarzenia dotyczące 2023 roku zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym. W 2023 roku utworzono rezerwy na wytoczone procesy sądowe z powództwa pracowników z tytułu wynagrodzeń na kwotę 191 096,10 zł oraz na niepożądane zdarzenie medyczne w wysokości 300 000,00 zł. Dodatkowo na koncie zobowiązania warunkowe zostało zaksięgowane roszczenie z tytułu niepożądanego zdarzenia medycznego w kwocie 300 000,00 zł, które Wojewódzka Komisja ds. Orzekania o Zdarzeniach Medycznych w Warszawie uznała bezzasadne, nie stanowiące zdarzenia medycznego. Ponieważ sprawa nie uległa rozstrzygnięciu zobowiązanie to zostało zaksięgowane jako zobowiązanie warunkowe.

6. W 2023 roku nie zmieniono metod wyceny mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

7. Nie występują przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie występują.

9. Spółki, w których SPZZOZ posiada zaangażowanie w kapitale nie występują.

10. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuacji działalności SPZZOZ. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Jednakże brak wyspecjalizowanej kadry medycznej skutkujący wzrostem oczekiwań finansowych pracowników, podwyżka cen towarów i usług związana z inflacją wpłynęły negatywnie na wynik finansowy roku 2023, zakładamy również, że będzie miało to również przełożenie na sytuację finansową Szpitala w roku 2024. Katastrofalne dla sytuacji finansowej było włączenie od 1 lipca w wycenę świadczeń wszystkich środków przekazywanych przed 1 lipca 2022 r. na podwyżki wynagrodzeń tzw. odrębnymi strumieniami. Pomimo wielu trudności zakładamy, że rok 2024 ze względu na podjęte działania oszczędnościowe oraz rozpoczęte inwestycje tj. budowa ZOL, zmiana ogrzewania na gazowe, uruchomienie oddziału paliatywnego może okazać się bardziej korzystny pod względem finansowym niż rok 2023.

ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH.

W roku 2008 przeprowadzona została kontrola przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych oddział Płock za okres od 1999 r do 2008 r. W wyniku kontroli zakwestionowane zostały umowy cywilnoprawne zawierane z osobami wykonującymi zawody medyczne na pełnienie dyżurów

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

medycznych. Naliczono dodatkowe składki w wysokości 3 031 008,29 zł. Wyrokiem Sądu Okręgowego w Ostrołęce oddalono w zasadniczej części odwołanie SPZZOZ w Przasnyszu od decyzji ZUS ustalającej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne także od umów o udzielanie zamówienia na świadczenia zdrowotne. W związku z powyższym została złożona kasacja od wyroku Sadu Apelacyjnego w Białymstoku, która została rozpatrzona niekorzystnie dla SPZZOZ.

W październiku 2017 roku została zawarta umowa z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na ratalną spłatę w/w zadłużenia na okres 10 lat . Zadłużenie wobec ZUS z tytułu składek objętych umową wraz z odsetkami na dzień 31.12.2023 roku wynosi 1 941 460,45 zł.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

1. Tabela 18 - Zestawienie zobowiązań i należności wg pozycji bilansowych,
2. Tabela 19 - Wykaz należności,
3. Tabela 20 - Wykaz zobowiązań,
4. Tabela 21 - Rozliczenie wynagrodzeń,
5. Tabela 22 - Zestawienie rozrachunków z tytułu deklaracji PIT – 4R,
6. Tabela 23 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczeń społecznych,
7. Tabela 24 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego,
8. Tabela 25 - Zestawienie rozrachunków z tytułu FP.
9. Tabela 26 - Zestawienie rozrachunków FEP.
10. Tabela 27 - Zestawienie rozrachunków z tytułu PFRON,
11. Tabela 28 - Rozliczenia z tytułu podatku od nieruchomości,
12. Tabela 29 - Zestawienie stanów magazynowych,
13. Tabela 30 - Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych,
14. Tabela 31 - Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania,
15. Tabela 32 - Rozliczenie funduszu socjalnego,
16. Tabela 33 - Wykaz kosztów,
17. Tabela 34 - Wykaz przychodów,
18. Tabela 35 - Rozliczenie dochodu przeznaczonego na cele statutowe,

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

Tabela nr 18

Lp	Konto	Należności	Zobowiązania
		krótkoterminowe	krótkoterminowe
		Wartość	Wartość
200	Rozrachunki z odbiorcami	8 769 772,08	392,72
210	Rozrachunki z dostawcami	7 629,84	8 616 049,95
211	Rozrachunki z tytułu zakupu środków trwałych	0,00	43 050,00
213	Rozrachunki z tytułu kontraktów	2 448,00	1 710 562,08
220	Podatek CIT	0,00	0,00
223	Rozrachunki publiczno prawne	0,00	6 102 436,27
223-01	Podatek PIT-4	0,00	825 671,00
223-03	ZUS ubezpieczenie społeczne	0,00	3 788 616,28
223-04	ZUS ubezpieczenie zdrowotne	0,00	1 131 741,85
223-05	ZUS fundusz pracy	0,00	295 533,31
223-06	ZUS fundusz emerytur pomostowych	0,00	27 215,83
223-07	PFRON	0,00	3 672,00
223-08	podatek VAT	0,00	29 986,00
223-09	podatek od nieruchomości	0,00	0,00
230	Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 402 063,33
230-01	umowa o pracę	0,00	3 240 513,49
230-02	umowy zlecenia	0,00	161 549,84
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	985 860,67	12 312,50
234-01	pożyczki ZFŚS	984 210,67	1 309,50
234-04	pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 650,00	11 003,00
246	Należności dochodzone na drodze sądowej	10 215,80	0,00
249	Pozostałe rozrachunki	762,48	714 755,19
249-1	potrącenia z listy płac	0,00	208 777,22
249-2	depozyty i wadia	0,00	108 837,21
249-3	ubezpieczenia majątkowe	0,00	267 783,64
249-4	odsetki od zobowiązań	762,48	103 972,20
249-6	PPK	0,00	25 384,92
280	Odpis aktualizujący należności	-57 578,25	0,00
300	Rozliczenia zakupu	0,00	368 342,40
	RAZEM	9 719 110,62	20 969 964,44
134	Kredyty	0,00	17 906 866,28
134-1	kredyt krótkoterminowy	0,00	3 622 411,32
134-2	kredyt długoterminowy	0,00	10 758 083,88

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

134-3	Kredyt odnawialny	0,00	3 526 371,08
130-45	Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	0,00	2 500 000,00
RAZEM			20 406 866,28
850	Fundusz socjalny	0,00	1 233 290,70
RAZEM		należności	zobowiązania
		9 719 110,62	42 610 121,42

WYKAZ NALEŻNOŚCI WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2023

Tabela nr 19

Lp	Wyszczególnienie	Rodzaj należności	Kwota	Wymagalne
1	NFZ	Usługi medyczne	8 469 735,30	0,00
2	Osoby fizyczne	Usługi medyczne	46 716,59	42 169,52
3	Zakłady pracy	Usługi medyczne	79 598,41	45 705,50
4	Inne zakłady opieki zdrowotnej	Usługi medyczne	35 665,77	871,87
5	Pozostałe	Czynsze, rozliczenia z pracownikami	1 144 972,80	99 633,92
Razem			9 776 688,87	188 380,81
Odpis aktualizujący należności			-57 578,25	
Wartość bilansowa należności			9 719 110,62	

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2023

Tabela nr 20

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Wymagalne
1	Leki i materiały medyczne	3 397 044,82	1 115 657,61
2	Sprzęt medyczny	537 838,62	315 276,40
3	Energia, gaz, woda	724 173,69	142 423,42
4	Usługi obce	3 671 816,36	2 531 396,18
5	Pozostałe z tytułu zakupu materiałów i usług	413 152,29	324 694,85
6	Umowy kontraktowe	1 951 321,01	85 712,08
7	Zakup środków trwałych	43 050,00	0,00
8	ZUS i Podatki	6 102 436,27	0,00
9	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia	3 402 063,33	0,00
10	Kredyty	20 406 866,28	0,00
11	Fundusz socjalny	1 233 290,70	0,00
12	Pozostałe rozliczenia	727 068,05	0,00
Razem		42 610 121,42	4 515 160,54

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

ROZLICZENIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ UMOWY O PRACĘ

Tabela nr 21

Wyszczególnienie		Kwota
1	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę za 2022 rok	2 797 042,93
	zapłacone styczeń 2023	2 797 042,93
2	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę za 2023 rok	3 240 513,49
	zapłacone styczeń 2024	3 240 513,49
3	wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia za 2022 rok	160 064,99
	zapłacone styczeń 2023	160 064,99
4	wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia za 2023 rok	161 549,84
	zapłacone styczeń 2024	161 549,84
Razem		3 402 063,33

ROZLICZENIE PODATKU PIT-4

Tabela nr 22

1	Rozrachunki z tytułu podatku PIT na BO	628 646,00
2	Podatek za 2023 rok	4 558 410,00
3	Przelewy do dnia bilansowego	4 361 259,00
4	Saldo uregulowane w I i II 2024 roku	825 797,00

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Tabela 23

1	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych na BO	3 937 620,54
2	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych za rok 2023 minus korekty	13 985 215,32
3	Przelewy do dnia bilansowego	15 539 539,46
4	Saldo BZ	2 371 207,29
5	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.01.2024	1 077 843,52
6	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.02.2024	1 292 510,67
7	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.03.2024	853,10

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

Ubezpieczenia społeczne BZ 2023 3 788 616,28, w tym 1 417 408,99 zł zobowiązania, objęte układem ratalnym. Do zapłaty w 2024 roku pozostało 2 371 207,29 zł. Różnica pomiędzy składkami z deklaracji, a zapisami na kontach rozrachunkowych wynika z korekt z lat ubiegłych

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZENIA ZDROWOTNEGO

Tabela nr 24

1	Rozrachunki z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego na BO	1 151 443,83
2	Składki z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za rok 2023 minus korekta z lat ubiegłych	4 186 246,65
3	Przelewy do dnia bilansowego plus układ ratalny	4 597 993,10
4	Saldo na BZ	739 697,38
5	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.01.2024	364 089,81
6	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.02.2024	375 312,27
7	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.03.2024	295,30

Ubezpieczenia zdrowotne BZ 1 131 741,85 zł, w tym zobowiązanie objęte układem ratalnym 392 044,47 zł, do zapłaty w 2024 roku pozostaje 739 697,38 zł.

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FUNDUSZU PRACY

Tabela nr 25

1	Rozrachunki z tytułu funduszu pracy na BO	311 732,99
2	Składki z tytułu FP za rok 2023	905 501,36
3	Przelewy do dnia bilansowego	1 056 400,03
4	Saldo na BZ	160 834,32
5	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.01.2024	78 313,51
6	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.02.2024	82 482,75
7	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.03.2024	38,06

Fundusz Pracy BZ 295 533,31 zł w tym zobowiązanie 134 698,99 zł do zapłaty w 2023 roku pozostaje 160 834,32 zł.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FEP

Tabela nr 26

1	Rozrachunki z tytułu funduszu emerytur pomostowych na BO	22 167,11
2	Składki z tytułu FEP za rok 2023	154 361,44
3	Przelewy do dnia bilansowego	149 312,72
4	Saldo na BZ uregulowane dnia 15.01.2024, 15.02.2024	27 215,83

Fundusz Emerytur Pomostowych BZ 22 167,11 w 2023 roku pozostaje 27 215,83

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU PFRON

Tabela nr 27

1	PFRON należny z deklaracji	108 240,00
2	Kwota kosztów z tytułu PFRON	108 240,00
3	Różnica	0,00

1	Rozrachunku z tytułu PFRON na BO	9 429,00
2	Należna wpłata z tytułu PFRON za rok	108 240,00
3	Przelew do dnia bilansowego	113 997,00
4	Saldo na BZ uregulowane dnia 05.01.2024	3 672,00

ROZLICZENIE Z TYTUŁU PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI

Tabela nr 28

1	Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości na BO	2,00
2	Podatek należny za 2023 rok	372 104,00
3	Przelewy do dnia bilansowego	310 088,00
4	Umorzenia	62 018,00
5	Saldo na BZ uregulowane dnia	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

ZESTAWIENIE STANÓW ZAPASÓW

Tabela nr 29

Magazyn	BO	Przychód	Rozchód	BZ
bielizny	5 115,07	59 997,18	59 958,14	5 154,11
żywności	171,00	142,56	242,28	71,28
techniczny	331,07	738,02	738,02	331,07
apteka	209 644,81	3 355 010,46	3 339 411,46	225 243,81
medyczny	35 621,68	3 016 021,34	3 011 512,69	40 130,33
gospodarczy	8 197,92	79 727,34	76 340,21	11 585,05
druki	596,55	31 833,59	32 430,14	0,00
czystościowy	11 022,12	136 779,63	131 575,22	16 226,53
kancelaryjny	10 256,87	126 189,01	125 937,79	10 508,09
diagnostyczny	1 552,24	15 115,08	14 968,91	1 698,41
dary	898 665,72	3 366,00	269 268,75	632 762,97
odczynniki	0,00	242 405,41	242 405,41	0,00
leki na oddziałach	417 735,88	466 378,40	417 735,88	466 378,40
bank krwi	8 958,00	228 375,00	230 648,00	6 685,00
Razem	1 607 868,93	7 762 079,02	7 953 172,90	1 416 775,05

**ZESTAWIENIE KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH
CZYNNYCH I BIERNYCH**

Tabela nr 30

Lp	Tytuł rozliczeń	Saldo na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
I	Mające wpływ na zmianę stanu produktów (ujęte na koncie 490)	3 875 063,71	919 755,66	441 264,13	4 353 555,24
1	ubezpieczenia majątkowe	247 180,12	278 101,63	275 001,01	250 280,74
2	pozostałe (wg tytułów)	3 627 883,59	641 654,03	166 263,12	4 103 274,50
a	<i>obsługa Simple i inne</i>	<i>29 314,34</i>	<i>76 309,20</i>	<i>73 828,04</i>	<i>31 795,50</i>
b	<i>rezerwa na badanie bilansu i inne</i>	<i>8 364,00</i>	<i>26 568,00</i>	<i>8 364,00</i>	<i>26 568,00</i>
c	<i>rezerwa na zobowiązania</i>	<i>84 071,08</i>	<i>0,00</i>	<i>84 071,08</i>	<i>0,00</i>
d	<i>rezerwa na świadczenia pracownicze</i>	<i>3 506 134,17</i>	<i>538 776,83</i>	<i>0,00</i>	<i>4 044 911,00</i>
	Razem	3 875 063,71	919 755,66	441 264,13	4 353 555,24

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

ZESTAWIENIE REZERW NA PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 31

Lp	Tytuł rezerwy	Saldo na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
I	Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 506 134,17	777 799,63	239 022,80	4 044 911,00
1	Długoterminowe	2 180 172,37	511 591,63	0,00	2 691 764,00
a.	<i>na odprawy emerytalne</i>	<i>930 130,69</i>	<i>163 418,31</i>	<i>0,00</i>	<i>1 093 549,00</i>
b.	<i>na nagrody jubileuszowe</i>	<i>1 250 041,68</i>	<i>348 173,32</i>	<i>0,00</i>	<i>1 598 215,00</i>
2	Krótkoterminowa	1 325 961,80	266 208,00	239 022,80	1 353 147,00
a.	<i>na odprawy emerytalne</i>	<i>1 028 445,80</i>	<i>0,00</i>	<i>239 022,80</i>	<i>789 423,00</i>
b.	<i>na nagrody jubileuszowe</i>	<i>297 516,00</i>	<i>266 208,00</i>	<i>0,00</i>	<i>563 724,00</i>
II	Pozostałe	92 435,08	26 568,00	92 435,08	26 568,00
a.	<i>na badanie bilansu</i>	<i>8 364,00</i>	<i>26 568,00</i>	<i>8 364,00</i>	<i>26 568,00</i>
b.	<i>na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania</i>	<i>84 071,08</i>	<i>0,00</i>	<i>84 071,08</i>	<i>0,00</i>
III	Rezerwy na zobowiązania (sprawy sądowe)	0,00	491 096,10	0,00	491 096,10
	Razem	3 598 569,25	1 295 463,73	331 457,88	4 562 575,10

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

ROZLICZENIE FUNDUSZU SOCJALNEGO

Tabela nr 32

Lp	Rozliczenie konta 850 BO - fund. socjalny	237 056,92
1	odpis na ZFŚS	780 593,79
2	zapomogi	39 300,00
3	wypoczynek	760 645,00
4	korekta z lat ubiegłych	50 000,00
5	impreza integracyjna	18 700,00
Razem		249 005,71

Lp	Rozliczenie konta 850 BO - fund. mieszkaniowy	975 632,79
1	odsetki od pożyczek	8 652,20
Razem		984 284,99

Lp	Rozliczenie konta 135 BO - fund. socjalny	324 580,35
1	odpis na fundusz przelew środków	780 593,79
2	wypłata socjalnego	755 360,00
3	impreza integracyjna	18 700,00
4	spłata pożyczek remontowych	4 970,00
5	zapomogi	36 001,00
Razem		300 083,14

Lp	Rozliczenie konta 135 BO - fund. mieszkaniowy	22 445,43
1	pożyczki udzielone	690 000,00
2	pożyczki spłacone	752 102,24
Razem		84 547,67

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM WRAZ Z ROZLICZENIEM PODATKOWYM

Tabela nr 33

Symbol kosztów	Nazwa kosztów	Kwota ogółem	w tym: koszty NKUP
	KONTA ZESPOŁU "4"	111 477 881,36	7 379 382,73
400	Amortyzacja	7 015 821,56	6 719 815,17
400-01-01	Amortyzacja środków trwałych KUP	274 765,64	
401-01-02	Amortyzacja środków trwałych NKUP	6 718 542,12	6 716 832,42
400-02-01	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych KUP	19 531,05	
402-02-02	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych NKUP	2 982,75	2 982,75
401	Zużycie materiałów i energii	10 857 978,23	3 274,98
401-01-01	Zużycie materiałów niemedyceycznych	639 222,67	3 274,98
401-02-02	Leki do programów lekowych	595 258,00	
401-02-03	Inne leki	2 194 654,72	
401-02-04	Materiały medyczne	4 749 306,73	
401-03-01	Zużycie energii	2 679 536,11	
402	Usługi obce	26 550 773,41	18 751,50
402-01-01	Usługi remontowe, naprawy i konserwacji budynków, instalacji urządzeń	345 907,21	
402-01-02	Usługi remontowe, naprawy i konserwacji sprzętu i aparatury medycznej	399 667,19	
402-01-03	Naprawy i przeglądy pojazdów własnych	19 214,64	15 000,00
402-01-04	Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	77 248,67	
402-01-06	Najem, dzierżawa	112 471,20	
402-01-07	Doradztwo, audyt i kontrole zewnętrzne	161 035,39	
402-01-08	Utrzymanie czystości, utylizacja odpadów	659 297,83	
402-01-09	Usługi informatyczne	387 725,92	3 751,50
402-01-10	Usługi związane z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego	3 009 162,29	
402-01-11	Usługi niemedyceyczne	23 372,37	
402-02-02	Transport medyczny zakupiony z zewnątrz	6 944,87	
402-02-03	Usługi diagnostyczne	3 236 910,40	
402-02-04	Podwykonawstwo medyczne	12 501 421,26	
402-02-05	Podwykonawstwo medyczne dyżury	5 497 953,95	
402-02-06	Podwykonawstwo medyczne dyżury pod telefonem	112 080,22	
402-02-07	Pozostałe usługi medyczne	360,00	
403	Podatki i opłaty	429 330,71	108 240,00
403-01-01	Podatek od nieruchomości	310 086,00	
403-02-01	PFRON	108 240,00	108 240,00
403-02-05	Opłaty skarbowe i notarialne	9 177,51	
403-02-06	Pozostałe opłaty	1 827,20	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

404	Wynagrodzenia	55 668 487,04	223 262,11
404-01-01	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę - zasadnicze	33 816 325,12	
404-01-02	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę - dodatek stażowy	6 414 241,84	
404-01-03	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę - dodatek funkcyjny	1 088 319,84	
404-01-04	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę - dodatki nocne i świąteczne	4 272 983,98	
404-01-05	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę - dyżury	2 904 663,11	
404-01-06	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę - dyżury pod telefonem	414 625,93	
401-01-07	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę - dodatki wyrównawcze pozostałe	53 115,93	
401-01-10	Premie pozostałe	840 890,52	
404-01-11	Wynagrodzenia za nadgodziny	67 230,90	
404-01-12	Wynagrodzenia chorobowe	488 559,39	
404-01-13	Nagrody jubileuszowe	1 279 864,62	
404-01-14	Odprawy emerytalno-rentowe	932 986,95	
404-01-15	Pozostałe wynagrodzenia	364 466,07	
404-02-01	Umowy zlecenia dyżury	13 452,00	
404-02-02	Umowy zlecenia	2 716 760,84	223 262,11
405	Składki na rzecz ZUS, świadczenia na rzecz pracowników	10 661 925,17	52 158,23
405-01-01	SE umowa o pracę	4 673 195,72	
405-01-02	SR umowa o pracę	3 112 272,69	
405-01-03	SW umowa o pracę	602 252,61	
405-01-04	FP i FS umowa o pracę	885 332,14	
405-01-05	FEP umowa o pracę	154 331,44	
405-02-01	SE umowy zlecenia	185 225,40	27 950,32
405-02-02	SR umowy zlecenia	123 357,19	18 614,46
405-02-03	SW umowy zlecenia	22 887,49	3 490,49
405-02-04	FP i FS umowy zlecenia	20 131,16	2 080,46
405-02-05	FEP umowy zlecenia	30,00	
405-05-01	Odpis na ZFŚS	780 593,79	
405-06-02	Środki ochrony indywidualnej	19 803,09	
406-06-04	Woda i inne środki spożywcze przekazane pracownikom	242,28	
405-06-06	Dofinansowanie do okularów dla pracowników	400,00	
405-07-02	Kursy i szkolenia pracowników	12 970,00	
405-07-03	Pozostałe szkolenia	5 739,00	
405-08-01	Pracownicze plany kapitałowe	63 161,17	22,50
406	Pozostałe koszty rodzajowe	293 565,24	253 880,74
406-01-01	Podróże służbowe	2 997,20	
406-02-01	Ubezpieczenia nieruchomości	80 430,79	250 280,74

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

406-02-02	Ubezpieczenia sprzętu i wyposażenia	48 023,08	
406-02-03	Ubezpieczenie OC	144 065,17	
406-02-05	Ubezpieczenia komunikacyjne	14 449,00	
406-04-01	Składki na rzecz organizacji	3 600,00	3 600,00
	KONTA ZESPOŁU "7"	3 732 985,56	
751	Koszty finansowe	1 966 778,73	100 603,40
751-11	odsetki od kredytów	1 532 129,08	
751-12	odsetki od zobowiązań	232 809,12	92 380,16
751-13	odsetki budżetowe	8 223,24	8 223,24
751-14	odsetki od debetu	161 617,29	
751-91	provizja od kredytu	32 000,00	
761	Pozostałe koszty operacyjne	1 766 206,83	1 149 955,28
761-11	likwidacja środka trwałego sfinansowanego dotacją	18 606,68	18 606,68
761-21	odpis aktualizujący należności	10 660,04	10 660,04
761-31,99	NFZ kara	604 593,55	604 593,55
761-99	koszty sądowe i windykacyjne	22 942,04	22 942,04
761-99	koszty lat ubiegłych	517 170,94	
761-99	rekompensata kosztów od dostawców dochodzenia należności	61 945,11	
761-99	nota księgowa NFZ	36 737,28	
761-99	rozliczenia z kontrahentami	263,26	263,26
761-99	rezerwy na zobowiązania	491 096,10	491 096,10
761-99	korekta przychodów z lat ubiegłych staże	398,22	
761-99	różnice inwentaryzacyjne	463,27	463,27
761-99	leki przeterminowane	1 330,34	1 330,34
	KOSZTY ZESPOŁU "4" I "7"	115 210 866,92	8 629 941,41
	Koszty trwale NKUP		7 510 104,08
	Amortyzacja środki sfinansowane dotacją		6 719 815,22
	Koszty materiałów sfinansowane dotacją "modernizacja rejestracji"		3 274,98
	Koszty usług sfinansowane dotacją "cyberbezpieczeństwo		3 751,50
	Koszty usług sfinansowane dotacją modernizacja ambulansu		15 000,00
	PFRON		108 240,00
	Likwidacja środka trwałego sfinansowanego dotacją		18 606,68
	Składki na rzecz organizacji, których przynależność nie jest obowiązkowa		3 600,00
	Rozliczenia i korekty z kontrahentami		263,26
	Różnice inwentaryzacyjne		463,27
	Leki przeterminowane		1 330,34
	Odsetki budżetowe		8 223,24
	Koszty sądowe		22 942,04

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

Kara NFZ	604 593,55
Koszty trwale NKUP nie ujęte w księgach finansowych	565 193,86
ZUS odsetki	315 703,42
Ubezpieczenie zdrowotne zapłacone za pracownika (układ ratalny)	45 100,16
Koszty zakupu usług (faktura zaksięgowana w 2022 roku) sfinansowane dotacją w 2023 roku "Cyberbezpieczeństwo"	125 460,00
Ubezpieczenie społeczne zapłacone za pracownika (układ ratalny)	78 930,28
Koszty przejściowo NKUP	1 685 182,21
Ubezpieczenia OC, majątkowe	250 280,74
Rezerwa na badanie bilansu	26 568,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	538 776,83
Pozostałe rezerwy (sprawy sądowe)	491 096,10
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	92 380,16
Niewypłacone umowy zlecenia	223 262,11
Nieopłacone składki PPK umowy zlecenia	22,50
Odpis aktualizujący należności	10 660,04
Nieopłacone składki ZUS umowy zlecenia	52 135,73
Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym	2 139 574,35
ZUS - FP z lat ubiegłych	14 891,51
ZUS - społeczne z lat ubiegłych	78 930,28
ZUS - prolongata	48 226,32
Zapłacone odsetki zaliczane do NKUP w latach ubiegłych	72 005,57
Zapłacone umowy zlecenia z 2022 roku	160 064,99
Zapłacone Ubezpieczenia OC, majątkowe 2022 rok	247 180,12
Zapłacone PPK 2022 rok	26 415,36
Zapłacony ZUS z 2022 roku	1 491 860,20
Koszty do opodatkowania	107 589 961,12

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

PRZYCHODY W UKŁADZIE RODZAJOWYM WRAZ Z ROZLICZENIEM PODATKOWYM

Tabela nr 34

	Nazwa przychodów		w tym: przychody NKUP
700	PRZYCHODY Z TYTUŁU SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH	95 660 125,57	
700-01-01	NFZ ryczałt	66 794 449,51	
700-01-02	NFZ ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 857 946,54	
700-01-03	NFZ program lekowy	1 410 045,78	
700-01-04	NFZ rehabilitacja	1 690 780,13	
700-01-05	NFZ psychiatria	8 364 481,91	
700-01-07	NFZ programy profilaktyczne	68 458,91	
700-01-08	NFZ szczepienia i testy	1 837,20	
700-01-10	NFZ POZ	2 336 020,44	
700-01-11	NFZ szpital poza ryczałtem	7 445 538,17	
700-01-13	NFZ rezonans magnetyczny	157 351,62	
700-01-14	NFZ badania kosztochłonne	3 140 205,42	
700-01-15	NFZ dobry posiłek	187 973,94	
NFZ OGÓLEM		93 455 089,57	
700-02	Medycyna pracy	410 450,60	
700-03	Usługi medyczne na rzecz osób fizycznych	79 101,86	
700-04	Zwrot kosztów pobrania narządów	4 880,00	
700-05	Diagnostyka inne ZOZ	529 001,50	
700-07	Staże i rezydentury	1 181 602,04	
POZOSTAŁE PRZYCHODY MEDYCZNE		2 205 036,00	
702	SPRZEDAŻ USŁUG NIEMEDYCZNYCH	432 138,55	
702-506018	Sterylizacja	25,00	
702-506022	Rejestr usług medycznych	301,86	
702-506029	Prosektorium	4 583,05	
702-506030	Parking	295 360,79	
702-530003	Pozostałe usługi	461,87	
702-550001	Pozostałe usługi	131 405,98	
750	PRZYCHODY FINANSOWE	334,77	0,00
750-12	odsetki od należności	334,77	
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8 369 522,78	6 796 830,22
760-11	sprzedaż środka trwałego	20 591,20	
760-15	przychody NFZ z lat ubiegłych	512 074,74	
760-21	amortyzacja NKUP	1 207 023,40	1 207 023,40
760-21	dotacja na zakup materiałów "modernizacja rejestracji"	3 274,98	3 274,98

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

760-22	amortyzacja NKUP	2 777 526,86	2 777 526,86
760-31	czynsze i dzierżawy	738 026,96	
760-41	dary materiałowe	33 393,88	
760-43	amortyzacja NKUP	601 317,29	601 317,29
760-43	dary wyposażenia - amortyzacja NKUP	9 399,98	9 399,98
760-52	dotacje na zakup wyposażenia (amortyzacja NKUP)	169 628,53	169 628,53
760-91	zwrot kosztów sądowych	1 162,80	
760-92	odszkodowania z polis ubezpieczeniowych	28 351,15	
760-93	amortyzacja NKUP	1 854 795,14	1 854 795,14
760-99	amortyzacja NKUP	8 207,91	8 207,91
760-99	dotacja "cyberbezpieczeństwo"	129 211,50	129 211,50
760-99	dotacja na remont ambulansu	15 000,00	15 000,00
760-99	rozwiązanie odpisu aktualizującego (należność spłacona)	2 837,95	2 837,95
760-99	dodatek cieplny	14 264,94	
760-99	likwidacja środka trwałego sfinansowanego dotacją	18 606,68	18 606,68
760-99	dary materiałowe	1 229,08	
760-99	badania otrzymane nieopłatnie	167 018,40	
760-99	należność od dostawcy zwrot kosztów procesowych	3 617,00	
760-99	różnice inwentaryzacyjne	5 488,36	
760-99	umorzenie noty odsetkowe	1 827,43	
760-99	korekta kosztów z lat ubiegłych	44 344,67	
760-99	nieodpłatne użytkowanie terminala	1 301,95	
PRZYCHODY OGÓŁEM		104 462 121,67	6 796 830,22
Przychody trwale NKUP			6 796 830,22
Amortyzacja			6 627 899,11
Dotacja na zakup materiałów "modernizacja rejestracji"			3 274,98
Dotacja (faktura z 2022 roku, podatkowo uwzględniono w 2023 - koszty podatkowe nie uwzględnione w księgach rachunkowych) "cyberbezpieczeństwo"			125 460,00
Dotacja na zakup usług "cyberbezpieczeństwo"			3 751,50
Dotacja na remont ambulansu			15 000,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego (należność spłacona)			2 837,95
Likwidacja środka trwałego sfinansowanego dotacją			18 606,68
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym			1 171 477,73
Nieodpłatnie użytkowanych urządzeń			1 119 547,10
Nieodpłatne użytkowanie terminala płatniczego			1 301,95
Umorzona rekompensata od dostawcy			32 431,60
Umorzone odsetki			9 833,08
Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu			8 364,00
Przychód do opodatkowania			98 836 769,18

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2023 rok

Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/0 za rok 2022 w poz. 1	1 510 573,86 zł
Kwota dochodu przeznaczona na cele statutowe w CIT-8/0 za rok 2023	0,00
Wydatki z bieżącego roku rozliczające dochód przeznaczony na cele statutowe	- 85 775,96 zł

ROZLICZENIE DOCHODU PRZEZNACZONEGO NA CELE STATUTOWE

Tabela nr 35

Rok poniesionych wydatków	Wyszczególnienie	Kwota
2023	Zakup środków trwałych niskowartościowych	35 874,45
2023	Zakup środków trwałych powyżej 10 tys zł	49 901,51
	Razem	85 775,96

Przychody podatkowe w 2023 roku	100 428 373,59 zł
W tym : Dochody wolne od podatku (dotacje)	1 591 604,41 zł
Przychód podatkowy po uwzględnieniu dochodu wolnego	98 836 769,18 zł
Zmiana stanu produktów	- 467 327,97 zł
Koszty podatkowa w 2023 roku	107 589 961,12 zł
Wynik podatkowy za 2023 rok (strata)	-9 220 519,91 zł

Przasnysz 20.03.2024

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Pszczółkowska

D Y R E K T O R
SP ZZOZ w Przasnyszu

mgr Zbigniew Makowski