

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śl. z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim za rok 2022

1.1. Zakres zmian wartości grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W roku 2022 dokonano zmniejszenia i zwiększenia we wszystkich grupach majątku trwałego i wartościach niematerialnych i prawnych

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

Zwiększeń stanu majątku trwałego dokonano na kwotę 18 141 473,18 złotych. Zwiększeń stanu wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 175 275,00 złotych. Zwiększenia wartości początkowej majątku trwałego nastąpiło z następujących źródeł:

- poniesione nakłady ze środków własnych w kwocie 810 458,91 złotych,
- poniesione nakłady z otrzymanych dotacji w kwocie 16 050 423,44 złote,
- otrzymane darowizny środków trwałych w kwocie 1 280 590,83 złote.

Zwiększenia majątku w postaci zwiększenia wartości początkowej środków trwałych dokonano w zakresach:

- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej o kwotę – 14 968 184,71 złotych,
- urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 1 235 420,64 złote,
- inne środki trwałe w postaci sprzętu i aparatury medycznej o kwotę 1 937 867,83 złote.

Zmniejszenia majątku trwałego dokonano na kwotę 4 076 308,82 złote w następujących składnikach majątkowych:

- grunty – o kwotę 31 574,40 złote,
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej o kwotę 1 515 678,58 złotych,
- urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 124 916,03 złote,
- środki transportowe o kwotę 250 000,00 złotych,
- inne środki trwałe w postaci sprzętu i aparatury medycznej o kwotę 2 154 139,81 złotych.

Zmniejszenia wartości gruntu (w Rydułtowach) dokonano na podstawie aktu notarialnego i przekazano do organu tworzącego – Powiatu Wodzisławskiego.

Zmniejszenia wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 1 132 384,18 złotych (budynek w Rydułtowach) oraz urządzeń technicznych (windy) w kwocie 106 676,00 złotych dokonano na podstawie aktu notarialnego i przekazano do organu tworzącego – Powiatu Wodzisławskiego. Pozostałe zmniejszenia dotyczą likwidacji (m.in. sieci ciepłowniczej). W zamian w ramach projektu RPO 4.3.4 zostały wybudowane nowe sieci c.w.u i co.

W 2020 roku została rozpoczęta inwestycja wg projektu RPO 4.3.4 "Poprawa efektywności energetycznej poprzez wymianę zewnętrznej sieci ciepłowniczej, sieci c.w.u wraz z węzłami i regulatorami pogodowymi oraz termomodernizacją budynków PPZOZ w Wodzisławiu Śląskim i Rydułtowach" w ramach dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego). W ramach projektu budynki: Oddziału Pediatrycznego w Rydułtowach, Administracji w Wodzisławiu Śl. i Rydułtowach, Laboratorium w Rydułtowach, Oddziału Wewnętrznego w Wodzisławiu Śl, byłego Oddziału Neurologii w Wodzisławiu Śl., Magazynu Ogólnego w Wodzisławiu Śl., Warsztatu i Archiwum w Rydułtowach, Stacji Pogotowia Ratunkowego w Rydułtowach zostały objęte termomodernizacją oraz podłączone do nowo wybudowanych węzłów cieplnych oraz została postawiona nowa, zapasowa kotłownia na gaz w Rydułtowach.

W ramach projektu PPZOZ otrzymał dofinansowanie ze środków unii europejskiej w wysokości 7 097 382,28 złote, ze środków Powiatu Wodzisławskiego w wysokości 2 114 911,16 złotych.

Zmniejszenia pozostałych składników majątku trwałego dokonano na skutek likwidacji amortyzowanego, nie nadającego się do dalszego wykonywania świadczeń medycznych sprzętu medycznego oraz urządzeń technicznych nie nadających się do dalszej eksploatacji.

Stały audyt techniczny sprzętu medycznego powoduje bieżące wycofywanie z użytkowania sprzętu medycznego, nie nadającego się według orzeczeń serwisów do dalszego stosowania w procesie leczenia i pomocy medycznej.

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie – zał.1.1 do informacji dodatkowej

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ	Stopień umorzenia w %	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ		(7-11-12)	na BO (8:3)	na BZ (11:7)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	792 526,78	0,00	31574,40	760 952,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 952,38		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49393993,21	14 968 184,71	1 515 678,58	62 846 499,34	36 853 894,73	1 043 765,77	1 509 897,55	36 387 762,95	0,00	26 458 736,39	74,61	57,89
	w tym budynki mieszkalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 309 224,60	1235 420,64	124 916,03	6 419 729,21	4 489 863,65	293 560,04	124 916,03	4 658 507,66	0,00	1 761 221,55	84,57	72,56
4.	Środki transportu	3 762 514,39	0,00	250 000,00	3 512 514,39	2 952 072,30	246 248,18	250000	2 948 320,48	0,00	564 193,91	78,46	83,93
5.	Inne środki trwałe	26 134 380,10	1 937 867,83	2 154 139,81	25 918 108,12	19 984 929,62	2 245 819,27	2 154 139,81	20 076 609,08	0,00	5 841 499,04	76,47	77,46
6	Razem (1-5)	85 392 639,08	18 141 473,18	4 076 308,82	99 457 803,44	64 280 760,30	3 829 393,26	4 038 953,39	64 071 200,17	0,00	35 386 603,27	75,28	64,42
7	Środki trwałe w budowie	8 416 269,82	7 583 653,39	15 752 987,21	246 936,00						246 936,00		

[illegible]

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych
rok 2022

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody						Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	Dotacje	darowizny	PT	Inne-przemieszczenia między grupami		sprzedaż	likwidacja	PT	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Wartości niematerialne i prawne	2522 572,41	18 450	0,00	156 825	0,00	0,00	0,00	175 275	0,00	273 871,16	0,00	0,00	273 871,16	2 423 976,25
2	Środki trwałe	85 392 636,08	246 051,14	564 407,77	16 050 423,44	1 280 590,83	0,00	0,00	18 141 473,18	0,00	2805674,24	1270634,58	0,00	4 076 308,82	99 457 803,44
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	792 526,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 574,40	0,00	31 574,40	760 952,38
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 393 993,21	0,00	542 266,51	14 425 918,20	0,00	0,00	0,00	14 968 184,71	0,00	383 294,40	1 132 384,18	0,00	1 515 678,58	62 846 499,34
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 309 224,60	208 923,14	22 141,26	994 516,24	9 840,00	0,00	0,00	1 235 420,64	0,00	18 240,03	106 676	0,00	124 916,03	6 419 729,21
	d) środki transportu	3 762 514,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250000	0,00	0,00	250000	3 512 514,39
	e) inne środki trwałe	26 134 380,10	37 128	0,00	629 989	1 270 750,83	0,00	0,00	1 937 867,83	0,00	2 154 139,81	0,00	0,00	2 154 139,81	25 918 108,12

3	Środki trwałe w budowie	8 416 269,82	0,00	7 583 653,39	0,00	0,00	0,00	7 583 653,39	0,0 0	15 752 987,21	0,00	0,0 0	15 752 987,21	246 936,00
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych rok 2022

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	inne PT	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	2 422 404,08	35 545,77	0,00	35 545,77	0,00	273 871,16	0,00	273 871,16	2 184 078,69	239 897,56
2	Środki trwałe	64 280 760,30	3 829 393,26	0,00	3 829 393,26	0,00	2 799 893,21	1 239 060,18	4 038 953,39	64 071 200,17	35 386 603,27
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 574,00	31 574,00	31 574,00	760 952,38
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 853 894,73	1 043 765,77	0,00	1 043 765,77	0,00	377 513,37	1 132 384,18	1 509 897,55	36 387 762,95	26 458 736,39
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 489 863,65	293 560,04	0,00	293 560,04	0,00	18 240,03	106 676	124 916,03	4 658 507,66	1 761 221,55
	d) środki transportu	2 952 072,30	246 248,18	0,00	246 248,18	0,00	250000	0,00	250000	2 948 320,48	564 193,91
	e) inne środki trwałe	19 984 929,62	2 245 819,27	0,00	2 245 819,27	0,00	2 154 139,81	0,00	2 154 139,81	20 076 609,08	5 841 499,04

[illegible]

1.1.2 Szczegółowy zakres wartości umorzenia środków trwałych oraz wartość niematerialnych i prawnych.

Łączna wartość umorzenia majątku trwałego za rok 2022 wynosi 3 864 939,03 złotych, w tym:

-
- ,umorzenie środków trwałych 3 829 393,26 złotych,
- umorzenia wartości materialnych i prawnych 35 545,77 złotych.

1.2. Wartość gruntów rok 2022

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	107 504		3 024	104 480
Wartość (tys. zł.)	793		32	761

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz nie dokonywał odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim nie posiadał w 2022 roku kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kosztów wartości firmy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim użytkuje nieodpłatnie, na podstawie umów użyczenia sprzęt o wartości 399 481,38 złotych.

1.5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia. Aparatura użyczona rok 2022 (ewidencja pozabilansowa).

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
Inne środki trwałe	353 197,25	46 284,13	0,00	399 481,38
Razem	353 197,25	46 284,13	0,00	399 481,38

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

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim nie posiada papierów wartościowych.

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartości ze wskazaniem stanu należności na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Należności					
a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
c) kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności nie jest prawdopodobna					
d) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	148 771,07	39 431,97	5 763,27	36 077,83	146 361,94
Razem	148 771,07	39 431,97	5 763,27	36 077,83	146 361,94

W roku 2022 zostały dokonane odpisy aktualizujące należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, zgodnie z art. 35b Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz zasądzone przez sąd w stosunku, do których komornik wydał postanowienie o nieściągalności. Jako nieściągalne uznano tylko te wobec, których dłużnicy mimo kilkakrotnych wezwań nie odbierają korespondencji, są nieosiągalni pod wskazanym adresem i należności nie zostały uregulowane. Odpisów dokonuje się głównie

do osób fizycznych, które korzystały ze świadczeń zdrowotnych, lecz nie posiadały uprawnień do bezpłatnego udzielenia świadczeń z zakresu opieki medycznej. W większości są to osoby nie będące podopiecznymi ośrodków pomocy społecznej (często bezdomne) i nie spełniające warunków objęcia ich ubezpieczeniem na zasadach ustawy o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych. Osoby fizyczne mimo zamieszczanych informacji, że sprawę skierujemy na drogę sądową nie reagują na przesyłane wezwania do zapłaty. W stosunku do dłużników zalegających z płatnościami prowadzone są postępowania sądowe. Prawomocne sądowe nakazy zapłaty są kierowane do komornika sądowego celem wyegzekwowania należności. W przeważającej części egzekucje komornicze są bezskuteczne.

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

Właścicielem funduszu podstawowego Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim jest Powiat Wodzisławski będący organem tworzącym. Wartość funduszu podstawowego na koniec roku 2022 stanowi kwotę 17 369 838,28 złotych. Szczegółowe informacje dotyczące zmian w kapitale (funduszu) własnym przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.10. Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Osiągnięty ujemny wynik finansowy za rok 2022 w wysokości 4 217 454,89 złotych na podstawie zarządzenia Dyrektora zwiększy stratę z lat ubiegłych.

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2022 rok	4 217 454,89
2. Strata z lat ubiegłych	53 266 465,23
3a. Strata	4 217 454,89
- pokrycie funduszem zakładu	
- do rozliczenia w latach następnych	
3b. Zysk do podziału	
- zwiększenie funduszu zakładu	
- dofinansowanie ZFŚS	
- nagrody dla pracowników	

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

Lp	Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Wykorzystanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy na świadczenia	7 781 539,00	3 038 709,00	3 281 199,00	7 539 049,00
	długoterminowe	6 041 544,00		785 810,00	5 255 734,00
a.	Odprawy emerytalne	2 455 246,00		342 568,00	2 112 678,00
b	Nagrody jubileuszowe	3 586 298,00		443 242,00	3 143 056,00
	krótkoterminowe	1 739 995,00	3 038 709,00	2 495 389,00	2 283 315,00
a.	Odprawy emerytalne	873 125,00	1 367 416,00	1 032 446,00	1 208 095,00
b	Nagrody jubileuszowe	866 870,00	1 671 293,00	1 462 943,00	1 075 220,00
2.	Rezerwy pozostałe Krótkoterminowe na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania wobec NFZ	122 907,97		122 907,97	
	RAZEM	7 904 446,97	3 038 709,00	3 404 106,97	7 539 049,00

1.11.1. Dane o stanie rezerw

Utworzone rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych na koniec roku 2022 wynoszą 7 539 049,00 zł. Stan rezerw pracowniczych w porównaniu do roku 2021 zmniejszył się o kwotę 242 490,00 złotych.

Ze względu na epidemię COVID-19 został włączony przez NFZ mechanizm wypłaty placówkom medycznym w 2020 roku 1/12 kontraktu z części środków z umowy za świadczenia zdrowotne wykonywane poza ryczałtem (między innymi świadczenia w zakresie endoprotezoplastyki, świadczenia onkologiczne wykonywane w poradniach ambulatoryjnych, świadczenia poza ryczałtem wykonywane w oddziale rehabilitacyjnym, pracowni endoskopii). Pomimo niewykonania lub częściowego wykonania tych świadczeń przez placówki medyczne, Narodowy Fundusz Zdrowia wypłacał środki placówkom, a one zobowiązały się zrealizować tę część niezrealizowanych świadczeń

z kontraktu do końca 2020 roku. Ze względu na trwającą epidemię i ułatwienie placówkom realizacji tego zadania, okres rozliczeniowy został przez Narodowy Fundusz Zdrowia wydłużony do 31.12.2023 rok. Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach

i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śl. nie zrealizował świadczeń w 2020 roku w ramach wypłaty 1/12 na kwotę 1 474 368,87 zł, w związku z tym zobowiązany był zgodnie z Ustawą o rachunkowości utworzyć rezerwę na zobowiązania w 2020 roku wobec Narodowego Funduszu Zdrowia. W roku 2021 ze względu na częściowe rozliczenie świadczeń rozwiązano rezerwę na kwotę 1 351 460,90 złotych, a w roku 2022 pozostała część w kwocie 122 907,97 złotych.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			2024-2025	2026-2027	2028-2030	Powyżej 2030
1.	Wobec jednostek powiązanych					
-	kredyty i pożyczki					
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
-	kredyty i pożyczki					
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
3.	Wobec pozostałych jednostek	36 218 699,72	11 964 591,16	9 791 145,15	10 416 667,46	4 046 295,95
-	kredyty i pożyczki	32 786 849,73	9 335 198,16	8 988 688,16	10 416 667,46	4 046 295,95
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania	3 431 849,99	2 629 393,00	802 456,99		
Razem		36 218 699,72	11 964 591,16	9 791 145,15	10 416 667,46	4 046 295,95

1.12. 1. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Na wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2022 zobowiązania długoterminowe składają się kwoty:

- **Kredyty i pożyczki – 32 786 849,73 złotych**

6 283 333,54 złotych – to kwota pozostałej do spłaty pożyczki długoterminowej udzielonej w 2018 roku przez firmę BFF Polska S.A. na podstawie umowy pożyczki nr 211004691100918 udzielonej w dniu 13.11.2018r. Kwota udzielonej pożyczki wynosiła 13 000 000,00 złotych. Wysokość zobowiązania długoterminowego została przyjęta na podstawie harmonogramu spłat przypadająca na okres od dnia 01.01.2023 rok do dnia 31.10.2028 roku.

7 000 000,12 złotych – to kwota pozostałej do spłaty pożyczki długoterminowej udzielonej w 2020r. przez firmę Siemens Finanse Sp. z o.o. Warszawa, na podstawie umowy pożyczki nr 69761 udzielonej w dniu 23.12.2020 roku. Kwota udzielonej pożyczki wynosiła 10 000 000,00 złotych. Wysokość zobowiązania długoterminowego została przyjęta na podstawie harmonogramu spłat przypadająca na okres od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.10.2028 roku.

139 442,00 złotych – to kwota pożyczki długoterminowej udzielonej w 2021 roku przez Powiat Wodzisławski w dniu 31.03.2021 roku. Wysokość zobowiązania długoterminowego została przyjęta na podstawie harmonogramu spłat przypadająca na okres od dnia 01.01.2023 roku do dnia 20.12.2026 roku. Została udzielona karencja w spłacie pożyczki do 31.12.2022 roku.

300 000,00 złotych – to kwota pożyczki długoterminowej udzielonej w 2022 roku przez Powiat Wodzisławski w dniu 14.12.2022 roku. Wysokość zobowiązania długoterminowego została przyjęta na podstawie harmonogramu spłat przypadająca na okres od dnia 01.07.2023 roku do dnia 30.06.2028 roku. Została udzielona karencja w spłacie pożyczki do 30.06.2023 r.

240 000,00 złotych – to kwota pożyczki długoterminowej udzielonej w 2022 roku przez Powiat Wodzisławski w dniu 02.02.2022 roku. Wysokość zobowiązania długoterminowego została przyjęta na podstawie harmonogramu spłat przypadająca na okres od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2027 roku.

18 824 074,07 złotych – to kwota pozostałej do spłaty pożyczki długoterminowej udzielonej w 2022 roku przez firmę BFF Polska S.A. na podstawie umowy pożyczki nr 211004690651022 udzielonej w dniu 29.11.2022 r. Kwota udzielonej pożyczki wynosiła 19 000 000,00 złotych. Wysokość zobowiązania długoterminowego została przyjęta na podstawie harmonogramu spłat przypadająca na okres od dnia 01.12.2023 rok do dnia 26.11.2032 r. Została udzielona roczna karencja w spłacie pożyczki.

- **Inne zobowiązania finansowe - 3 431 849,99 złotych**

Wartość pozostałych zobowiązań długoterminowych to kwota należności głównych oraz opłat prolongacyjnych od zawartych układów ratalnych w ZUS, których termin zapłaty przypada po dniu 31.12.2022 roku.

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim nie posiada w roku 2022 zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania zabezpieczone	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2022r.	Forma zabezpieczenia
Hipoteczne		
Zastawem wekslowym, cesja	35 740 396,38	weksel in blanco, cesja umowy z NFZ
Inne		
Razem	35 740 396,38	weksel in blanco, cesja z umowy z NFZ

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na BO	Stan na BZ	Różnica (3-2)
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	1 789 535,70	1 306 115,16	-483 420,54
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b) inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
• prolongaty i odsetki ZUS	1 789 535,70	1 306 115,16	-483 420,54
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	463 614,38	504 015,78	40 401,40
• koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń OC, majątkowych	26 670,69	20 505,54	-6 165,15
• prolongaty ZUS	339 875,00	483 510,24	143 635,24
• prolongaty i odsetki PFRON	24 021,24	0,00	-24 021,24
• Koszty niewypisanych pacjentów	73 047,4510	0,00	-73 047,45

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp	Treść	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
	1	2	3	4	5
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 923 668,96	20 182 377,36	5 298 495,55	25 807 550,77
a)	długoterminowe	8 767 027,25	17 040 523,52	3 141 853,84	22 665 696,93
	środki trwale otrzymane w drodze darowizny	2 796 907,58	1 280 601,76	1 084 740,65	2 992 768,69
	dotacje RPO	1 756 410,03	9 212 293,44	593 926,32	10 374 777,15
	dotacje pozostałe	4 213 709,64	6 547 628,32	1 463 186,87	9 298 151,09
b)	krótkoterminowe	2 156 641,71	3 141 853,84	2 156 641,71	3 141 853,84
	dotacje, darowizny	2 156 641,71	3 141 853,84	2 156 641,71	3 141 853,84

1.15. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania ogółem
1	2	3	4
1. Wobec pozostałych jednostek	36 218 699,72	22 596 667,98	58 815 367,70
a) kredyty i pożyczki	32 786 849,73	3 739 476,65	36 526 326,38
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	7 461 176,99	7 461 176,99
- do 12 miesięcy		7 461 176,99	7 461 176,99
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 431 849,99	7 369 306,42	10 801 156,41
g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 830 803,06	3 830 803,06
i) inne	0,00	195 904,86	195 904,86

* Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych w pozycji inne, składają się zobowiązania krótkoterminowe dotyczące:

- rozrachunków z tytułu zakupu rzeczowych środków trwałych 10 824,00 złotych,
- pozostałe zobowiązania (m.in. wadia, polisy ubezpieczeniowe) 185 080,86 złotych.

1.16. Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim nie posiadał zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej – nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dziennik Ustaw z 2021 roku pozycja 2439)

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym w art. 62a ust.1 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe	0,00

2.1.Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży, produktów i towarów.

Wyszczególnienie	2021	Struktura %	2022	Struktura %	Dynamika 2022/2021 w %
1	2	3	4	5	6
I. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	130 425 295,88	97,61	123 283 250,47	96,74	94,52
1. Przychody NFZ	120 234 524,68	92,19	113 099 198,57	91,74	94,06
- ryczałt – lecznictwo stacjonarne, AOS - świadczenia poza ryczałtem	100 391 018,59	83,50	97 177 881,47	85,92	96,79
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna poza ryczałtem	1 491 666,74	1,24	2 042 706,36	1,80	136,94
- POZ i transport pacjentów NZOZ	3 839 512,41	3,19	4 338 260,50	3,84	112,99
- Przychody z tyt. świadczeń NFZ dot. podwyżek dla personelu medycznego	14 512 326,94	12,07	9 540 350,24	8,44	65,74
2. Przychody ratownictwo medyczne (podwykonawstwo w WPR)	10 190 771,20	7,81	10 184 051,90	8,26	99,94
II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	3 008 263,44	2,25	3 599 812,89	2,82	119,66
III. Przychody ze sprzedaży towarów	191 442,90	0,14	556 917,09	0,44	290,91
Razem przychody (I+II+III)	133 625 002,22	100	127 439 980,45	100	95,37

Głównym źródłem finansowania działalności Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim są przychody za świadczenia medyczne, których płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Podpisana umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia, corocznie wyznacza w planie rzeczowo – finansowym poziom finansowania świadczeń medycznych. W roku 2022 za wykonane świadczenia zdrowotne uzyskano przychody w wysokości

113 099 198,57 złotych. W ramach wskazanej kwoty do dnia 30.06.2022 r. PPZOZ otrzymał środki w wysokości 9 540 350,24 złotych na wzrost wynagrodzeń dla personelu medycznego (pielęgniarki i położne, ratownicy medyczni, lekarze, farmaceuci, rehabilitanci) oraz personelu niemedycznego (rejestratorki, sekretarki medyczne, salowe), na podstawie poniższych przepisów:

- Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 08.09.2015 roku w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dziennik Ustaw z 2022 roku, poz. 787). Ustawa dotyczy wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych.
- Ustawy z dnia 5 lipca 2018r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych środkami publicznymi oraz niektórych innych ustaw (Dziennik Ustaw z 2020 roku, pozycja 2401). Zapisy ustawy dotyczą podwyższenia wynagrodzeń zasadniczych lekarzy, a jednocześnie ustawodawca ograniczył możliwość pokrycia niektórych kosztów pochodnych związanych ze wzrostem wynagrodzeń dla lekarzy. Koszty pracodawcy związane z w/w podwyżką wynagrodzeń zasadniczych lekarzy tj. wynagrodzenia za dyżury oraz pochodne są refundowane tylko w 80% ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia, pozostała kwota pochodnych oraz składki ubezpieczeń społecznych leżące po stronie pracodawcy, PPZOZ zobowiązany jest do pokrycia z własnych środków.
- Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dziennik Ustaw z 2021 roku pozycja 1801) oraz ustawą z dnia 28 maja 2021 roku o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dziennik Ustaw z 2022 roku, pozycja 2139). Ustawa dotyczy wzrostu wynagrodzeń lekarzy, pielęgniarek i położnych, ratowników medycznych, farmaceutów, rehabilitantów, sekretarek medycznych, rejestratorek, opiekunów medycznych oraz salowych).

Z dniem 30.06.2022r. Narodowy Fundusz Zdrowia rozwiązał umowy na tzw. współczynniki korygujące na wynagrodzenia, które zapewniały środki finansowe na pokrycie wzrostu wynagrodzeń zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami. Wartość miesięcznych przychodów stanowiła kwotę ok. 1 406 049,00 złotych. Od 01.07.2022 roku środki na wzrost wynagrodzeń zostały wliczone w wycenę procedur medycznych, a zapłata uzależniona jest od wykonania świadczeń medycznych przez szpital.

Na wysokość pozostałych przychodów ze sprzedaży usług oraz towarów składają się:

- przychody ze sprzedaży usług medycznych - 841 488,09 złotych,

- przychody z działalności gospodarczej – 1 669 924,46 złote,
- przychody z czynszów 1 088 400,34 złotych,
- przychody ze sprzedaży towarów w ramach działalności sklepu medycznego 556 917,09 złotych.

Wartość przychodów ze sprzedaży pozostałych usług i towarów w roku 2022 wynosi 4 156 729,98 złotych, zanotowano wzrost w porównaniu do roku 2021 o 957 023,64 złote.

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W PPZOZ w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim odpisów nie dokonano w roku 2022.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim nie naliczał odpisów aktualizacyjnych zapasów, ponieważ nie posiada materiałów, które utraciły swoją przydatność do zastosowania w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych w następnych okresach.

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

Ze względu na stan zagrożenia epidemicznego SARS-COV2, wprowadzonego od 16.05.2022 roku, nie można wykluczyć czasowego zawieszenia działalności niektórych oddziałów szpitalnych w roku 2023.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A. Przychody podatkowe	Wartość
I. Przychody ogółem w tym:	138 970 129,30
1. Przychody bilansowe	138 889 057,99
2. Zwiększenia z tytułu nieodpłatnego używania sprzętu medycznego	80 233,29
3. Przychody z zapłaconych odsetek wyłączonych z przychodów w roku ubiegłym	838,02
II. Dochody wolne od podatku art. 17 PDOP w tym:	7 209 147,18
- 1. Otrzymane dotacje na zakup środków trwałych:	
- z budżetu Powiatu Wodzisławskiego	6 190 478,18
- z budżetu Państwa	1 018 669,00
- z innych źródeł	0,00
III. Inne przychody opodatkowane	1 280 601,76
- darowizny środków trwałych	1 280 601,76
IV. Razem przychody	148 202 244,91
V. Przychody nieopodatkowane	10 256 451,96
- odsetki naliczone, a nie zapłacone od należności	-4 703,39
- umorzony podatek od nieruchomości	-301 862,60
- odpisy amortyzacji z rozliczeń dotacji śt	-2 617 830,82
- rozwiązanie rezerwy z NFZ	-122 907,97
- dotacje otrzymane na zakup środków trwałych wolne od podatku art. 17	-7 209 147,18
A. Wartość przychodów	137 203 426,28
B. Koszty podatkowe	
1. Koszty bilansowe	143 106 512,88
2. Zapłacony ZUS, umowy zlecenia ,odsetki ,odsetki nie zaliczone do kosztów podatkowych w roku ubiegłym	2 489 419,94
3. Kwota zapłaconych faktury wyłączona z kosztów podatkowych w 2021 r.	2 543 570,52
3. Razem koszty podatkowe	148 139 503,34
C. Koszty roku 2022 nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
1. amortyzacja od środków trwałych otrzymanych NKUP	2 926 687,76
2. nieplanowana amortyzacja	5 781,03
3. odsetki budżetowe	255 282,50
4. odszkodowania	2 160,00
5. umorzone podatki wraz z odsetkami	301 862,60
6. wierzytelności odpisane jako przedawnione	39 431,97
7. odsetki naliczone, a nie zapłacone	239 749,61
8. nie wypłacone delegacje	2 227,41
9. naliczony, a nie zapłacony ZUS pracodawcy	2 238 036,31
10. naliczone, a nie wypłacone umowy zlecenia i o dzieło	211 801,60
11. naliczony PFRON	425 646,00
12. koszty egzekucji komorniczych	949,64
13. niezapłacony podatek od nieruchomości	7 386,49
14. pozostałe koszty	5 565,06

RAZEM	6 662 567,98
15. kwota zmniejszenia kosztów uzyskania przychodów o zobowiązania, u których upłynęło 90 dni od dnia terminu zapłaty określonego na fakturze zgodnie z art.18f ust.2	0,00
16.kwota zmniejszenia kosztów uzyskania przychodów o zobowiązania, u których upłynęło 90 dni od dnia terminu zapłaty określonego na fakturze zgodnie z art.18f ust.5	0,00
RAZEM NKUP	6 662 567,98
C. Wartości kosztów w rozumieniu przepisów podatkowych (B-C)	141 476 935,36
D. Zysk / strata podatkowa (A-C)	- 4 273 509,08
Podstawa opodatkowania * - PFRON zapłacony – układy ratalne (z lat poprzednich) - odsetki budżetowe Razem podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu)	
Stawka podatku	19%
Kwota podatku w PLN	0,00

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zakończone Inwestycje	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe w budowie					
1) Dokumentacja projektowa: Przebudowa Traktu Porodowego W-w	66 420,00	0,00	0,00	0,00	66 420,00
2) Dokumentacja projektowa: Adaptacja pomieszczeń diagnostycznych na cele OIOM	15 990,00	0,00	0,00	0,00	15 990,00
3) Dokumentacja projektowa: Przebudowa i modernizacja Oddziału Gin-Poł i Neonatologii w Wodzisławiu	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00

Śl.					
4) Dokumentacja projektowa: Instalacja tlenowa w Oddziale Gin- Poł. I Neonatologii	5 535,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00
5) Dokumentacja projektowa: Modernizacja Oddziału Pediatricznego R-wy	84 870,00	0,00	0,00	0,00	84 870,00
6) Dokumentacja projektowa: Modernizacja Oddziału Wewnętrz. I w Wodzisławiu Śl.	97047,00	0,00	97 047,00	0,00	0,00
7) Dokumentacja projektowa: Przebudowa i modernizacja Izby Przyjęć w Wodzisławiu Śl.	32 715,00	0,00	0,00	0,00	32 715,00
8) Dokumentacja projektowa: Budowa zadaszenia Izby Przyjęć	1 800,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
14)Projekt RPO"Wymiana sieci cwu i termomoderni- zacja"	7 971 259,54	1 623 368,65	9 594 628,19	0,00	
9) Dokumentacja projektowa: Instalacja Sygn.Pożarow. Paw.Główny	12 300,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
10) Dokumentacja projektowa: Przebudowa Magazynu Odpadów	1 476,00	0,00	0,00	0,00	1 476,00
11) Instalacja wentylacji IV	43 094,28	0,00	43 094,28	0,00	0,00

piętro Paw. Główny W-w					
12)Dokumenta cja projektowa: Przebudowa pomieszczeń Apteki	59 163,00	0,00	0,00	59 163	0,00
13) Inwestycja:Be zpieczeństwo systemów teleinformatyc znych finansowane z funduszu przeciw.COVID 19	0,00	388 680,00	388 680,00	0,00	0,00
14)Inwestycja Przebudowa części po Oddz.Neurolog . na cele Apteki Szpitalnej w Wodzisławiu Śl.	0,00	435 490,89	435 490,89	0,00	0,00
15)Dokumenta cja projektowa: Wjazd do karetek przy ul. 26 Marca	0,00	1 230,00	0,00	0,00	1 230,00
16)Inwestycja : Przebudowa budynku oddz.wewnętrz nego szpitala w Wodzisławiu	0,00	5 649 704,33	5 649 704,33	0,00	0,00
Razem	8 416 269,82	8 098 473,87	16 208 644,6 9	59163	246 936,00

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym. Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

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

**Zestawienie poniesionych w 2022 rok i planowanych na 2023 rok
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2022 rok	Nakłady planowane na 2023 rok
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	175 275,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	652 237,86	0,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	16 208 644,69	10 700 000,00
	- na ochronę środowiska	16 208 644,69	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	17 036 157,35	10 700 000,00

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

W 2022 roku w Powiatowym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim po stronie przychodów zanotowano:

- umorzenie podatku od nieruchomości wraz z odsetkami przez Urząd Miasta Rydułtowy w wysokości 140 093,60 złotych,
- umorzenie podatku od nieruchomości wraz z odsetkami przez Urząd Miasta Wodzisławia Śląskiego w wysokości 161 769,00 złotych,
- rozwiązanie rezerwy NFZ – 122 907,97 złotych,
- dotacja od Urzędu Miasta Wodzisław Śląski na remont izby przyjęć w Wodzisławiu Śląskim w wysokości 165 726,95 złotych.
- zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 242 490,00 złotych,

Zgodnie z art. 11 h ust. 4 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dziennik Ustaw z 2021 roku, pozycja 2095) szpital uzyskał darowizny rzeczowe w wysokości 285 017,06 złotych od:

- Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych w wysokości 155 728,50 złotych,
- Śląski Urząd Wojewódzki w wysokości 129 288,56 złotych.

Po stronie przychodów i kosztów zanotowano rezerwę na wynagrodzenia w wysokości 3 917 659,28 złotych. W sierpniu 2022 roku PPZOZ otrzymał zwiększone plany umów

z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej w ramach, którego podwyższona została wartość ryczału w przeliczeniu od stycznia 2022 roku o 733 000,00 zł miesięcznie oraz podwyższono wycenę świadczeń poza ryczałem, środki te miały pokrywać wzrost wynagrodzeń od lipca 2022 roku do grudnia 2022 roku. Kwoty otrzymanych planów aneksów do umów pokrywały 50% wzrostu ustawowych wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę. W związku z otrzymaniem środków w sierpniu 2022 roku na pokrycie wynagrodzeń do grudnia 2022 roku, została utworzona rezerwa na finansowanie wynagrodzeń w wysokości 3 917 659,28 zł. Rezerwa została rozwiązana z końcem roku 2022.

2.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny - nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

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

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzany jest przez Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim metodą pośrednią i przedstawiony jako załącznik do sprawozdania finansowego.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Wykazana kwota amortyzacji 3 864 939,03 złotych jest zgodna z kwotą amortyzacji w rachunku zysków i strat w kosztach rodzajowych.

2. Wykazana korekta z tytułu odsetek i dywidend 3 011 732,02 złotych wynika z:

- odsetek uzyskanych 46 407,72 złotych (-)

- odsetek zapłaconych 3 058 139,74 złotych (+)

3. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej 0,00 zł wynika z:

- przychodów ze sprzedaży środków trwałych 0,00 (-)

- likwidacji środków trwałych i środków trwałych w budowie 0,00 złotych (+)

4. Zmiana stanu rezerw w kwocie 242 490,00 złotych (-) bilansowej zmiany wartości rezerw.

5. Zmiana stanu zapasów w kwocie 122 720,35 złotych (+) wynika z bilansowej zmiany wartości zapasów.

6. Zmiana stanu należności krótkoterminowych w kwocie 4 850 514,04 złotych (+) wynika z bilansowej zmiany wartości należności.

7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 18 358 450,06 złotych (-) wynika z bilansowej zmiany wartości:

- zobowiązań krótkoterminowych 19 912 897,28 złotych (+)
- kredytów i pożyczek (wyłączenie) 1 531 815,22 złotych (-)
- zobowiązań inwestycyjnych (wyłączenie) 22 632,00 złotych (-)

8. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych w kwocie 15 326 900,95 zł (+) wynika ze zmiany:

- RM w aktywach 443 019,14 złotych (+)
- RM w pasywach 14 883 881,81 złotych (+)

9. Pozostałe korekty w kwocie 3 283 673,53 zł (-) wynikają z:

- darowizn 461 856,94 złotych (-)
- umorzenie podatków od nieruchomości - 284 883,60 złotych (-)
- otrzymanych dotacji 215 586,95 złotych (-)
- umorzenia pożyczki 155 000,00 złotych (-)
- inne korekty 2 166 346,04 złotych (-)

10. Wpływy ze zbycia WNiP oraz rzeczowych środków trwałych w kwocie 0,00 złotych (+) wynikają z przychodów ze sprzedaży środka trwałego.

11. Inne wpływy inwestycyjne w kwocie 1 430,44 złotych (+) wynikają z:

- otrzymanych odsetek 1 430,44 złotych (+)

12. Wydatki na nabycie WNiP oraz rzeczowych składników aktywów i trwałych w kwocie 9 333 187,05 złotych wynikają z:

- nakładów na zakup aktywów trwałych 9 333 187,05 złotych (+)

13. Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 19 600 000,00 złotych wynikają ze:

- zwiększenia wartości pożyczek 19 600 000,00 złotych,

14. Inne wpływy finansowe w kwocie 220 502,13 złotych,

15. Spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 5 255 747,56 złotych dotyczą spłaty (zmniejszenia zadłużenia) kredytu i pożyczek.

16. Wydatki z tytułu odsetek w kwocie 2 818 390,13 złotych dotyczą odsetek zapłaconych w ciągu roku z tytułu opóźnień w zapłacie zobowiązań oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek; kwota wynika z:

- odsetek naliczonych, wykazane w RZIS 3 058 139,74 złotych (+)
- odsetek naliczonych, nie zapłaconych 239 749,61 złotych (-)

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

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

5.2. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wg MSR.

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

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

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych osób w roku poprzednim	Liczba zatrudnionych osób w roku bieżącym
Ogółem z tego:	765,10	736,68
- pracownicy medyczni	549,52	526,62
- pracownicy pozostali	215,58	210,06

*przeciętne zatrudnienie – to suma przeciętnego zatrudnienia w poszczególnych miesiącach podzielona przez 12.

W roku 2022 zanotowano spadek przeciętnej liczby zatrudnionych pracowników. W ciągu roku przeciętne zatrudnienie zmniejszyło się o 28,42. Zmniejszenie stanu zatrudnienia nastąpiło w grupie pracowników medycznych oraz pracowników pozostałych grup zawodowych związane jest z przejściem pracowników na świadczenia emerytalne lub rentowe oraz rozwiązywanie stosunku pracy za wypowiedzeniem. Rozwiązanie stosunku pracy przez lekarzy chirurgów doprowadziło do zawieszenia oddziału chirurgii od 01.08.2022 r., co zakłóciło sprawne funkcjonowanie jednostki na dotychczasowym poziomie oraz obniżyło zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych w Powiatowym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim. Ponadto od 01.12.2022 r. została zawieszona działalność oddziału pediatrycznego, z powodu przejścia lekarzy pediatrów na świadczenia emerytalne.

5.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych za rok obrotowy (...)

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

5.5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki (...)

Informacja nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

5.6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

5.6.1. Wynagrodzenie za badanie ustawowe w rozumieniu artykułu 2 punkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - 9 225,00 złotych.

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

W roku 2022 nie ujawniono błędów popełnionych w latach ubiegłych.

6.2. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki .

W związku ze stanem epidemicznym wywołanym SARS-COV2, mogą wystąpić w roku 2023 ograniczenia w działalności jednostki skutkujące zmniejszeniem przychodów. Sytuacja finansowa może ulec pogorszeniu także ze względu na wzrost inflacji, co wiąże się ze wzrostem kosztów zakupu środków ochrony indywidualnej dla pracowników i pacjentów, kosztów zakupu energii elektrycznej oraz ciepłej, kosztów leków, kosztów procedur medycznych oraz kosztów usług obcych. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jesteśmy w stanie określić skutków finansowych związanych z COVID-19 oraz inflacją w roku 2023.

Nie przewiduje się, by sytuacja związana z stanem epidemicznym SARS-COV-2 spowodowała utratę zdolności do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, bądź jej znaczne ograniczenie.

6.3. Informacja o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W 2022 roku nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy zakładu.

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

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

7.1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji(...) -

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

7.2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi (...)

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

7.3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (...)

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

7.4. Informacja jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń (...)

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

7.5. Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej (...)

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

8.1. Informacja o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie (...).

Nie dotyczy Powiatowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.

9. Informacja o kontynuowaniu działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

10. Informacje inne niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim realizuje program naprawczy, gdzie głównym założeniem jest ograniczenie kosztów oraz poprawa wyniku finansowego.