

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-02-28	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	Zespół Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II	
Siedziba	Województwo	Świętokrzyskie
	Powiat	Włoszczowa
	Gmina	Włoszczowa
	Miejscowość	Włoszczowa
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Świętokrzyskie
	Powiat	Włoszczowa
	Gmina	Włoszczowa
	Ulica	Żeromskiego
	Nr budynku	29
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Włoszczowa
	Kod pocztowy	29-100
	Poczta	Włoszczowa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8610Z	
NIP	6561855908	
KRS	0000057160	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2023-01-01
	Data do	2023-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres: 01.01.2023-31.12.2023r są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w mającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco: grupa 0 – grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów: 0; grupa 1 – budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego:2,5;4; grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej: 4, 4,5; grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne:7; grupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:8,5; 10; 12,5; 20; 30; grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty:10; 14; grupa 6 – urządzenia techniczne:10; grupa 7 – środki transportu: 14, 17; grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: 10; 14; 20; 25. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł umarzane są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do użytkowania. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia: należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością. Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są (środki pieniężne w wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: Poniesione koszty, dotyczące przyszłych okresów, rozliczane są zgodnie z okresem wynikającym z rodzaju poniesionego kosztu. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: nagrody jubileuszowe i odpisy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy lub regulaminu wynagradzania. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarusza. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe: Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe: Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: - Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, - okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją. Podatek dochodowy odroczone : Zgodnie z przepisem art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody SP ZOZ wolne są od podatku od osób prawnych w części przeznaczony na działalność statutową, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, służących bezpośrednio realizacji tych celów.</p>
ustalenia wyniku finansowego
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) zawiera dane o kosztach i przychodach za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 oraz dane porównywalne za okres 01.01.2022 do 31.12.2022. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zgodnie z przepisem art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody SP ZOZ wolne są od podatku od osób prawnych w części przeznaczony na działalność statutową, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, służących bezpośrednio realizacji tych celów.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Ustawy i obejmuje: 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego; 2) Bilans; 3) Rachunek zysków i strat wariant porównawczy; 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym ; 5) Rachunek przepływów pieniężnych; 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia
pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	60 393 012,12	37 117 120,91	-
• Aktywa trwałe	49 639 137,44	29 700 805,80	-
•• Wartości niematerialne i prawne	703 625,89	6 554,87	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	703 625,89	6 554,87	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	48 935 511,55	29 694 250,93	-
••• Środki trwałe	30 545 050,76	25 484 444,12	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 000,00	25 000,00	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 480 482,09	19 716 048,39	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	3 714 839,50	1 239 184,48	-
•••• środki transportu	9 302,14	49 145,46	-
•••• inne środki trwałe	4 315 427,03	4 485 065,79	-
••• Środki trwałe w budowie	18 390 460,79	4 209 806,81	-
• Aktywa obrotowe	10 753 874,68	7 416 315,11	-
•• Zapasy	1 536 278,23	1 703 030,41	-
••• Materiały	1 536 278,23	1 703 030,41	-
•• Należności krótkoterminowe	7 093 830,68	4 055 027,66	-
••• Należności od pozostałych jednostek	7 093 830,68	4 055 027,66	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 025 178,46	3 977 996,13	-
••••• – do 12 miesięcy	7 025 178,46	3 977 996,13	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	2 148,93	2 309,57	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
**** inne	66 503,29	74 721,96	-
** Inwestycje krótkoterminowe	1 498 640,00	1 310 500,27	-
*** Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 498 640,00	1 310 500,27	-
**** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 498 640,00	1 310 500,27	-
***** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 420 619,73	1 288 360,27	-
***** – inne środki pieniężne	78 020,27	22 140,00	-
** Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	625 125,77	347 756,77	-
Pasywa razem	60 393 012,63	37 117 120,91	-
• Kapitał (fundusz) własny	-24 449 646,02	-22 504 514,38	-
** Kapitał (fundusz) podstawowy	5 960 919,20	5 960 919,20	-
** Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28 465 433,58	-26 025 169,16	-
** Zysk (strata) netto	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 842 658,14	59 621 635,29	-
** Rezerwy na zobowiązania	8 217 305,00	6 946 258,00	-
*** Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 217 305,00	6 946 258,00	-
**** – długoterminowa	7 168 729,00	5 594 382,00	-
**** – krótkoterminowa	1 048 576,00	1 351 876,00	-
** Zobowiązania długoterminowe	31 809 703,54	18 607 999,47	-
*** Wobec pozostałych jednostek	31 809 703,54	18 607 999,47	-
**** kredyty i pożyczki	30 522 598,10	18 607 999,47	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
**** inne	1 287 105,44	0,00	-
** Zobowiązania krótkoterminowe	23 456 721,82	15 922 288,74	-
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 765 949,05	15 300 723,50	-
**** kredyty i pożyczki	4 862 512,44	4 249 323,32	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 485 833,48	4 333 883,18	-
**** – do 12 miesięcy	11 485 833,48	4 333 883,18	-
**** z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 883 466,60	4 368 699,60	-
**** z tytułu wynagrodzeń	2 271 384,75	2 121 557,71	-
**** inne	262 751,78	227 259,69	-
** Fundusze specjalne	690 772,74	621 565,24	-
** Rozliczenia międzyokresowe	21 358 927,78	18 145 089,08	-
*** Inne rozliczenia międzyokresowe	21 358 927,78	18 145 089,08	-
**** – długoterminowe	18 386 061,47	15 927 237,01	-
**** – krótkoterminowe	2 972 866,31	1 817 852,07	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	80 660 482,66	66 365 341,28	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 660 482,66	66 365 341,28	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-57 704,00	-45 611,00	-
• Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	57 704,00	45 611,00	-
Koszty działalności operacyjnej	81 813 288,00	69 656 247,21	-
• Amortyzacja	2 622 146,03	2 534 446,93	-
• Zużycie materiałów i energii	12 882 090,35	10 580 635,19	-
• Usługi obce	22 838 779,03	18 716 439,32	-
• Podatki i opłaty, w tym:	173 727,00	127 883,96	-
• Wynagrodzenia	36 257 882,02	31 435 095,89	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 842 236,30	6 006 457,65	-
•• – emerytalne	3 087 470,38	2 667 120,36	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	196 427,97	225 288,24	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 152 806,04	-3 290 905,93	-
Pozostałe przychody operacyjne	4 267 674,63	4 334 295,96	-
• Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 023,22	0,00	-
• Dotacje	1 903 333,20	1 798 390,94	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Inne przychody operacyjne	2 358 318,21	2 535 905,02	-
Pozostałe koszty operacyjne	2 489 612,21	1 667 080,48	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 774,10	15 125,89	-
• Inne koszty operacyjne	2 476 838,11	1 651 954,59	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	625 256,38	-623 690,45	-
Przychody finansowe	62 218,89	268 049,48	-
• Odsetki, w tym:	37 665,97	262 349,48	-
• Inne	24 552,92	5 700,00	-
Koszty finansowe	2 632 696,91	2 084 623,45	-
• Odsetki, w tym:	2 632 696,91	2 084 623,45	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-22 504 514,38	-20 064 249,96	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-22 504 514,38	-20 064 249,96	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 960 919,20	5 960 919,20	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 960 919,20	5 960 919,20	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-28 465 433,58	-26 025 169,16	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	28 465 433,58	26 025 169,16	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	28 465 433,58	26 025 169,16	-
••• zwiększenie (z tytułu)	2 440 264,42	997 022,68	-
•••• – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 440 264,42	997 022,68	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	28 465 433,58	26 025 169,16	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 465 433,58	-26 025 169,16	-
• Wynik netto	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-
•• strata netto	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-24 449 646,02	-22 504 514,38	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-24 449 646,02	-22 504 514,38	-

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	-1 945 131,64	-2 440 264,42	-
• Korekty razem	4 666 948,58	6 813 066,61	-
•• Amortyzacja	2 622 146,03	2 534 446,93	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-62 852,58	1 102 256,79	-
•• Zmiana stanu rezerw	1 271 047,00	738 752,00	-
•• Zmiana stanu zapasów	166 752,18	28 157,03	-
•• Zmiana stanu należności	-3 038 803,02	1 319 696,13	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	772 189,27	924 997,39	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 936 469,70	71 526,10	-
•• Inne korekty	0,00	-6 765,76	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 721 816,94	4 372 802,19	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	16 450,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 450,00	0,00	-
• Wydatki	12 457 783,73	3 011 104,93	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 742 696,35	686 579,05	-
•• Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	9 661 277,10	97 495,28	-
•• Inne wydatki inwestycyjne	53 810,28	2 227 030,60	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 449 333,73	-3 011 104,93	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	-	-	-
• Wpływy	16 777 111,07	2 000 000,00	-
•• Kredyty i pożyczki	16 777 111,07	2 000 000,00	-
• Wydatki	6 869 454,55	5 729 802,56	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	4 249 323,32	3 647 656,68	-
•• Odsetki	2 620 131,23	2 073 920,12	-
•• Inne wydatki finansowe	0,00	8 225,76	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 907 656,52	-3 729 802,56	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	188 139,73	-2 368 105,30	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	188 139,73	2 368 105,30	-
Środki pieniężne na początek okresu	1 310 500,27	3 678 605,57	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 498 640,00	1 310 500,27	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Informacja dodatkowa za 2023r	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacja.dodatkowa2023ostateczna.pdf

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym