

**UCHWAŁA NR IV/34/24
RADY POWIATU W WIELUNIU**

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wieluniu za 2023 r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, z 2024 r. poz. 619) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2023 r., zawarte w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Wieluniu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu
w Wieluniu


Andrzej Stepień

Załącznik

od uchwały Nr IV/34/24 Rady Powiatu w Wieluniu
z dnia 25 czerwca 2024 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wieluniu za 2023 r.

Zawartość załącznika:

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2023 r. zawierające:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans – aktywa.
3. Bilans – pasywa.
4. Rachunek zysków i strat.
5. Rachunek przepływów pieniężnych.
6. Zestawienie zmian w funduszu.
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 8 3 2 1 7 8 9 6 1 0	KRS 0 0 0 0 0 2 2 9 3 8

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16-05-2024		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych				
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy				
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	WIELUŃSKI	
Gmina	WIELUŃ	Miejscowość	WIELUŃ	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	WIELUŃSKI		Gmina	WIELUŃ
Ulica	SZPITALNA		Nr domu	16
			Nr lokalu	
Miejscowość	WIELUŃ	Kod pocztowy	98-300	
			Poczta	WIELUŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział przedsiębiorcy zagranicznego				
Kraj		Kod pocztowy		Miejscowość
Ulica			Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Numer PKD				
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <i>(opcjonalnie)</i>	
<input type="checkbox"/> Wskazać okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2023 data do 31-12-2023
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input checked="" type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
<p>Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Oceniając zdolność do kontynuowania działalności, Dyrekcja Jednostki wzięła pod uwagę niepewność związaną ze skumulowaną wartością strat poniesionych przez Jednostkę do końca 2023 roku w wysokości 42 105 tys. zł, powodując tym samym ujemną wartość funduszy własnych Jednostki na poziomie 31 267 tys. zł oraz działania Jednostki o charakterze naprawczym mając na celu ograniczenie zagrożeń kontynuacji działalności.</p>	
GŁÓWNY KSIĘGOWY SPZDZ w Wieluniu <i>Anna Plekarek</i>	DYREKTOR Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zrównowadzonej w Wieluniu <i>Anna Freus</i>

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane według cen 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 10 000,00 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu.

Zakład stosuje roczne stawki amortyzacyjne przyjęte dla SPZOZ:

- Budynki - 2,5%
- Budowle - 4,5%
- Kotły, maszyny - 7%
- Maszyny i urządzenia techniczne - 14%
- Maszyny komputerowe - 30%
- Maszyny i urządzenia specjalistyczne - 14%
- Dźwigi i urządzenia techniczne - 10%
- Środki transportu - karetki - 14%; samochody osobowe - 20%
- Pozostały sprzęt nigdzie niesklasyfikowany (medyczny) - 20%
- Wartości niematerialne i prawne - 50%

b) Środki trwale w budowie wyceniane są na podstawie zaksięgowanych faktur od dostawców w cenie brutto.

c) Zapasy.

Zapasy są wykazane w bilansie w wartości brutto.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały: cena nabycia
- produkty gotowe: cena nabycia

Zakład przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO, czyli "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

d) Należności.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

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

e) Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach

bankowych, wyceniane według wartości nominalnej zarówno w trakcie roku obrotowego jak i na dzień bilansowy.

f) Kapitały własne to wartość funduszu podstawowego skorygowanego o wynik finansowy z lat ubiegłych oraz roku bieżącego.

g) Zobowiązania.

Wycena zobowiązań następuje w kwocie wymagającej zapłaty.

h) Bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Zakład księguje jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty oraz koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Zakład tworzy rezerwy na gratyfikacje i odprawy emerytalne pracowników.

i) Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Zakład ujął w ewidencji rozliczeń międzyokresowych przychodów środki trwale otrzymane nieodpłatnie i zakupione z dotacji.

j) Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych tworzone są zgodnie z wyceną aktuarialną.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy (zysk lub stratę) ustala się z uwzględnieniem art. 42 ust 1-3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz rachunku zysków i strat sporządzonego w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych;
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się, według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie w układzie funkcjonalnym na kontach zespołu 5, z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

Na zakończenie roku 2023 konta zespołu 4, 5 oraz 7 zostały przeksięgowane na konto 860 wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W SPZOZ w Wieluniu sprawozdania finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą (art. 47 ust. 4 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.), rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią (art. 48b ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.). Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (art. 50 ust. 1). Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SPZOZ w Wieluniu podaje się w złotych (art. 45 ust. 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zastawotnej w Wieluniu

Anna Freus

Pozostałe (opcjonalnie)

Zapewniono porównywalność danych roku 2023 w stosunku do roku 2022. Zmiana w polityce rachunkowości z dnia 12.01.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freis

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna dla wartości w tysiącach złotych równych 20 000 zł				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 914 868,65							-780 858,54		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 337 279,65		4 337 279,65					9 881 666,10		9 881 666,10
Dotacje na inwestycje	4 337 279,65		4 337 279,65	17	1	21		9 881 666,10		9 881 666,10
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 178 924,45		6 178 924,45					7 401 817,75		7 401 817,75
Amortyzacja	5 121 513,56		5 121 513,56	17	1	21		5 063 699,49		5 063 699,49
Sksięgowane odsetki przejściowe od zobowiązań	69 686,19		69 686,19	12	4	6	a	23 398,43		23 398,43
Zmiana stanu produktów	979 989,71		979 989,71	39,41				2 311 877,21		2 311 877,21
Pozostałe ^{*)}	7 734,99		7 734,99					2 842,62		2 842,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wieluniu
 Anna Piekarek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	95,93	95,93						0,00	0,00
Pozostałe*	95,93	95,93						0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem stratą dla celów rachunkowych a dochodem stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 945 516,56	8 945 516,56						9 341 627,75	9 341 627,75
Amortyzacja	6 284 464,65	6 284 464,65	16	1	48/63	a/c	6 008 269,51	6 008 269,51	6 008 269,51
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	82 725,68	82 725,68	16	1	11		76 981,62	76 981,62	76 981,62
Zwrot nienależnych środków z WSRM	163 297,20	163 297,20	16	1	22		0,00	0,00	0,00
Renty z tytułu odszkodowań	88 560,00	88 560,00	16	1	22		88 560,00	88 560,00	88 560,00
Koszty pokryte z dotacji (inne niż środki trwałe)	642 731,31	642 731,31	16	1	58		436 452,57	436 452,57	436 452,57
Zmiana stanu produktów	979 989,71	979 989,71	39	41			2 311 877,21	2 311 877,21	2 311 877,21
PFRON	65 791,00	65 791,00	16	1	36		0,00	0,00	0,00
Odsetki od zobowiązań budżetowych	209 975,04	209 975,04	16	1	21		0,00	0,00	0,00
Korekty dotacji na inwestycje	60 801,84	60 801,84	17	1	21		0,00	0,00	0,00
Rezerwa na odszkodowania	322 443,22	322 443,22	16	1	27		0,00	0,00	0,00
Pozostałe*	44 736,91	44 736,91					419 486,84	419 486,84	419 486,84
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	373 394,89	373 394,89					1 287 630,92	1 287 630,92	1 287 630,92
Wynagrodzenia z umów zlecenia	263 978,05	263 978,05	16	1	57		212 344,60	212 344,60	212 344,60
Niewyплаcone w terminie wynagrodzenie	27 610,00	27 610,00	16	1	57		0,00	0,00	0,00
Niezapłacone składki ZUS	81 379,49	81 379,49	16	1	57	a	1 061 369,66	1 061 369,66	1 061 369,66
Pozostałe	427,35	427,35					13 916,66	13 916,66	13 916,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

DYREKTOR
Głównego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 293 176,09	1 293 176,09					1 294 653,92	1 294 653,92
Wyplacone wynagrodzenia z umów zlecenia	212 344,60	212 344,60	16	1	57		279 556,28	279 556,28
Zapłacone składki ZUS	1 059 727,37	1 059 727,37	16	1	57	a	1 012 896,40	1 012 896,40
Pozostałe**	21 104,12	21 104,12					2 201,24	2 201,24
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00					0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	4 980 010,96	4 980 010,96					10 795 287,44	10 795 287,44
Dochody przeznaczone na działalność statutową	0,00	0,00	17	1	4		477 168,77	477 168,77
Dotacje inne niż na środki trwałe	642 731,31	642 731,31	17	1	47		436 452,57	436 452,57
Dotacje na inwestycje	4 337 279,65	4 337 279,65	17	1	21		9 881 666,10	9 881 666,10
Pozostałe**								
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	487 735,10						201 457,82	
K. Podatek dochodowy	92 671,00						38 277,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZOZ w Wieluniu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
WIELUNIU

rodzaje jednostki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	35 100 143,96	26 225 928,44	A	Kapitał (fundusz) własny	-31 419 928,12	-29 412 588,47
I	Wartości niematerialne i prawne	77 613,47	1 266 863,73	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 692 430,34	12 692 430,34
I	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	77 613,47	1 266 863,73				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 914 061,61	24 836 711,70	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
I	Środki trwałe	34 734 420,11	15 919 349,29		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 294 377,00	1 294 377,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 549 275,94	6 078 024,72		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 021 796,97	1 232 557,08		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	855 566,59	226 789,18				
e)	inne środki trwałe	14 013 403,61	7 087 601,31				
2	Środki trwałe w budowie	179 641,50	8 917 362,41	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 105 018,81	-41 285 883,27
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 007 339,65	-819 135,54
I	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wielunlu

Alina Biskarok

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu

W

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 410 525,92	66 209 620,81
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Rezerwy na zobowiązania	4 232 952,59	4 881 428,37
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 811 553,00	4 782 472,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowa	2 538 584,00	3 412 426,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowa	1 272 969,00	1 370 046,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	421 399,59	98 956,37
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowe	421 399,59	98 956,37
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	21 447 517,35	22 258 790,79
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	21 447 517,35	22 258 790,79
	udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	21 438 636,75	22 255 977,17
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	8 880,60	2 813,62
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 468,88	122 353,01	III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 497 460,35	17 833 123,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	108 468,88	122 353,01	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 890 453,84	10 571 103,90		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	2 951 144,04	2 861 353,83		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	2 951 144,04	2 861 353,83	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	6 967 779,10	6 229 917,86	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 890 290,43	17 221 451,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	6 728 054,72	3 990 974,06
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 947 036,03	7 342 150,79
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	8 947 036,03	7 341 353,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	797,16
		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 281 278,64	2 939 513,31
3		Należności od pozostałych jednostek	6 967 779,10	6 229 917,86	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 810 097,18	2 647 517,21
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 557 671,69	5 896 946,99	i)	inne	123 823,86	301 296,37
		- do 12 miesięcy	6 557 671,69	5 896 946,99	4	Fundusze specjalne	607 169,92	611 671,52
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	29 232 595,63	21 236 278,39
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 801,92	407,55	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	c)	inne	404 305,49	332 563,32	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 232 595,63	21 236 278,39
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		dlugoterminowe	24 145 160,44	17 333 001,96
III		Investycje krótkoterminowe	825 966,96	1 394 297,47		krótkoterminowe	5 087 435,19	3 903 276,43
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	825 966,96	1 394 297,47				
	a)	w jednostkach powiazanych	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 aktywa pieniężne	825 966,96	1 394 297,47				
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	825 966,96	1 394 297,47				
		- 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	145 563,74	85 534,74				
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
		AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	45 990 597,80	36 797 032,34		PASYWA razem (suma poz. A i B)	45 990 597,80	36 797 032,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wielunlu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu

Anna Freus

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	95 524 137,66	83 641 144,90
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	94 543 791,18	81 327 441,45
II	Zmiana stanu produktów (+zwiększenie – wartość dodania, zmniejszenie – wartość ujemna)	979 989,71	2 311 877,21
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	356,77	1 826,24
B	Koszty działalności operacyjnej	103 543 827,84	91 087 744,06
I	Amortyzacja	6 896 054,82	6 524 279,37
II	Zużycie materiałów i energii	13 123 020,73	10 718 268,26
III	Usługi obce	30 871 550,85	26 706 741,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	239 102,66	158 365,60
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	43 924 029,82	39 412 733,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 931 947,18	6 993 201,87
	emerytalne	3 848 989,29	3 378 778,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	558 121,78	574 153,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-8 019 690,18	-7 446 599,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 650 497,34	9 368 307,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	5 764 244,87	5 500 152,06
III	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	67,10	336,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 886 185,37	3 867 818,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 002 676,78	654 563,51
I	Strata z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	763,26	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	15 482,48	128 561,03
III	Inne koszty operacyjne	986 431,04	526 002,48
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	628 130,38	1 267 144,38
G	Przychody finansowe	83 083,15	26 073,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	83 083,15	26 073,65
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
II	Koszty finansowe	2 625 882,18	2 074 076,57
I	Odsetki, w tym:	2 554 494,49	2 020 706,98
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 461,85	0,00
IV	Inne	67 925,84	53 369,59
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 914 668,65	-780 858,54
J	Podatek dochodowy	92 671,00	38 277,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
I	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 007 339,65	-819 135,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 007 339,65	-819 135,54
II.	Korekty razem	4 898 254,67	2 898 184,87
1.	Amortyzacja	6 896 054,82	6 524 279,37
2.	Zyski i straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 237 245,71	1 940 790,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	763,26	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-648 475,78	-2 328 878,13
6.	Zmiana stanu zapasów	-89 790,21	-1 013 756,35
7.	Zmiana stanu należności	-737 861,24	997 478,14
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 091 973,82	1 861 512,63
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 855 667,20	-5 170 111,11
10.	Inne korekty	4 011,49	84 870,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 890 915,02	2 079 049,33
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	5 004,39
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	5 004,39
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	5 004,39
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	5 004,39
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	7 481 075,20	9 833 591,81
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 481 075,20	9 833 591,81
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabywanie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 481 075,20	-9 828 587,42
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	77 637 520,14	60 140 383,82
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	73 300 240,49	50 258 717,72
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	4 337 279,65	9 881 666,10
II.	Wydatki	73 615 690,47	51 735 301,94
1.	Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	71 380 500,25	49 794 511,62
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	2 235 190,22	1 940 790,32
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 021 829,67	8 405 081,88
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A,III+/-B,III+/-C,III)	-568 330,51	655 543,79
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-568 330,51	655 543,79
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 394 297,47	738 753,68
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	825 966,96	1 394 297,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	207 861,68	277 788,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP20Z w Wieluniu

Anna Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-29 412 588,47	-28 593 452,93
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-29 412 588,47	-28 593 452,93
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 692 430,34	12 692 430,34
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisja akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 692 430,34	12 692 430,34
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-42 105 018,81	-41 285 883,27
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 185 990,34	2 775 050,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 185 990,34	2 775 050,51
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 185 990,34	2 775 050,51
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-43 291 009,15	-44 060 933,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-43 291 009,15	-44 060 933,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 291 009,15	-44 060 933,78
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 105 018,81	-41 285 883,27
6.	Wynik netto	-2 007 339,65	-819 135,54
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-2 007 339,65	-819 135,54
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-31 419 928,12	-29 412 588,47
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-31 419 928,12	-29 412 588,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Ireus

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz.1

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZCZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2023 roku w grupach zawodowych:

L.p	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Lekarze, pielęgniarki, położne	231,95	229,29
2	Pozostały personel	117,79	103,92
3	Gospodarczy niższy	18,67	17,50
4	Administracja	29,65	30,22
Zatrudnienie łączne		398,06	380,93

2. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .
3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym : Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.
4. Zmiana w polityce rachunkowości z dnia 12.01.2023 r.
5. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza) spółek kapitałowych – nie dotyczy.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:
- a. obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
SPZOZ podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego. Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za badanie rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wynosi brutto 18.450,00 zł.
 - b. inne usługi poświadczające 0,00 zł.
 - c. usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł.
 - d. pozostałe usługi 0,00 zł.
7. Kapitał własny stanowi wartość ujemną 31 419 928,12 zł.
8. Inne informacje – zobowiązania warunkowe 1 467 712,80 zł (Zakład posiada polisę OC z tytułu prowadzonej działalności, została utworzona rezerwa na roszczenia które nie mieszczą się w zakresie w/w polisy w kwocie 421 399,59 zł), należności warunkowe 20 625,54 zł.
9. Środki trwale otrzymane od Podmiotu Tworzącego (w drodze umowy użyczenia) i innych podmiotów (leasing), zaksięgowane na koncie pozabilansowym 091- stanowią wartość 5 213 533,98 zł.
10. Strata netto za 2023 r. w kwocie 2 007 339,65 zł. zostanie przeksięgowana na nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych.
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) wynikająca z rachunku przepływów w kwocie 2 091 973,82 zł. w stosunku do wynikającej z pasywów w bilansie w kwocie 1 927 256,43 zł. została skorygowana o zobowiązania inwestycyjne w wysokości 164 717,39 zł.
12. Kredyty i pożyczki ujęte w bilansie na dzień 31.12.2023 roku w podziale na krótko i długoterminowe:

	krótkoterminowe	długoterminowe	razem kredyty i pożyczki	Okres spłaty
BFF POLSKA z siedzibą w Łodzi Limit finansowy 2023	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	Do 1 roku
Bank Gospodarstwa Krajowego kredyt restrukturyzacyjny	1 444 440,00	20 222 240,00	21 666 680,00	Powyżej 5 lat
Bank Gospodarstwa Krajowego kredyt inwestycyjny na tomograf	69 329,04	519 968,13	589 297,17	Powyżej 5 lat
PKO BP kredyt inwestycyjny SOR	214 285,68	696 428,62	910 714,30	Powyżej 5 lat
Razem w 2023	6 728 054,72	21 438 636,75	28 166 691,47	

Uwagi: Salda kredytu i pożyczek zostały potwierdzone.

13. Wyszczególnienie pozostałych zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty pozostającego od dnia bilansowego:

- vadium kwota 8.880,60 zł. - powyżej 5 lat

14. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmiernym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Oceniając zdolność do kontynuowania działalności, Dyrekcja Jednostki wzięła pod uwagę niepewność związaną ze skumulowaną wartością strat poniesionych przez Jednostkę do końca 2023 roku w wysokości 42 105 tys. zł. powodując tym samym ujemną wartość funduszy własnych Jednostki na poziomie 31 433 tys. zł oraz działania Jednostki o charakterze naprawczym mające na celu ograniczenie zagrożenia kontynuacji działalności.

W ocenie Dyrekcji konflikt zbrojny na terenie Ukrainy rozpoczęty w dniu 24 lutego 2022 roku nie ma bezpośredniego negatywnego wpływu na działalność Jednostki. Jednostka nie dokonuje sprzedaży na terytorium Ukrainy, Rosji i Białorusi oraz nie korzysta z dostawców z wymienionych krajów. Sytuacja może na Jednostkę wpłynąć pośrednio, poprzez wpływ działań wojennych na czynniki makroekonomiczne, jak poziom inflacji czy wzrost cen paliw i surowców, jednak nie przekłada się to na zagrożenie dla działalności Jednostki.

15. Stosownie do zakresu informacji, jaki winien być wykazany w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, zgodnie ze specyfikacją z załącznika nr 1 ww. ustawy oświadczamy, iż pozycje nieopisane nie wystąpiły bądź nie dotyczą Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 r.
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. bilans**
- 3. rachunek zysków i strat**
- 4. rachunek przepływów pieniężnych**
- 5. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**
- 6. dodatkowe informacje i objaśnienia**

Sprawozdanie finansowe przedstawił: Alina Piekarek

*(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)*

Dyrektor

Jednostki:

Anna Freus

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu**

Alina Piekarek

**DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu**

Anna Freus

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz.2

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU

nazwa badanej jednostki

PAKIET SPRAWOZDAWCZY CHARAKTERYZUJĄCY BADANĄ JEDNOSTKĘ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 R.

Pakiet ten nie obejmuje zakresu informacji dodatkowej

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZDZ w Wieluniu

Anna Piekarek

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Dane o badanej Jednostce

1	Nazwa Jednostki	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	
2	Adres siedziby	98-300 Wieluń, ul. Szpitalna 16 woj. Łódzkie - Polska	
3	Skład Zarządu	Dyrektor - mgr Anna Freus	
		Zica Dyrektora ds. leczenia - dr n m Wojciech Ordon	
		Główny Księgowy - Anna Piekarek	
4	Zmiany Zarządu w roku badanym	Dyrektor Anna Freus od 14.03.2022 r.	
5	Skład Rady Społecznej	Roman Burchaciński - Przewodniczący-osoba wyznaczona przez Starostę Wieluńskiego	
		Tomasz Akulicz - członek-przedstawiciel Wojewody Łódzkiego	
		Maria Zarębska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
		Patricja Świńska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
		Juliana Luczak - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
		Elżbieta Wyrembak - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
		Barbara Puczkowska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
		Roman Wróbel - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu	
5	Zmiany składu Rady Społecznej w roku badanym	Uchwałą Nr LXIX/432/23 Rady Powiatu w Wieluniu z dnia 08 września 2023 r. powołano Radę Społeczną SPZOZ w Wieluniu na kadencję w latach 2023-2027 w w/w składzie.	
		Z Rady Społecznej odeszli	
		Waldemar Borczyk - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu - koniec kadencji	
		Aleksander Owczarek - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu - koniec kadencji	
		Piotr Pawlak - członek - przedstawiciel Rady Powiatu - koniec kadencji	
7	Forma Prawna	SPZOZ	
	akt założycielski (umowa spółki, statut, data, numer aktu notarialnego)	nie dotyczy	
	wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	19.06.2012	000000005247
	wpis do rejestru sądowego (data, numer wpisu)	30.09.1998	0000022938
8.	Nr statystyczny GUS (REGON)	000310143	
9.	Nr Identyfikacji Podatkowej (NIP)	832-17-89-610	
10	Kapitał Zakładowy	0	
	wartość	0	
	liczba udziałów/akcji	nie dotyczy	
	wartość jednego udziału/akcji	nie dotyczy	
	dane na temat udziałów/akcji uprzywilejowanych	nie dotyczy	
	Udziałowcy/Akcjonariusze	nie dotyczy	
11.	Przedmiot działalności gospodarczej	nadzorowanie i udzielanie świadczeń zdrowotnych	
12.	Posiadane zezwolenia lub koncesje	nie dotyczy	
13	Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy	2022 r.	
	data zatwierdzenia	Uchwała Nr LXIX/413/23 Rady Powiatu w Wieluniu z dnia 29 czerwca 2023 roku.	
	sposób podziału wyniku/pokrycia straty	Przeksięgowanie straty na niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	
	data złożenia do Urzędu Skarbowego		

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

2023-10-05 10:40:04

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 2A

Wykaz spraw objętych postępowaniem sądowym i komorniczym - toczących się z powództwa jednostki

- sprawy skierowane do sądu przeciwko kontrahentom jednostki
- sprawy skierowane do sądu przeciwko pracownikom jednostki
- inne sprawy w sądzie np. o odszkodowania, warunki umów

Lp.	Kontrahent, nr sprawy, data wniesienia	Skierowane do komornika TAK / NIE	Tytuł należności, dane faktury	Pretensja główna, odsetki	Odpis aktualizujący
1.	Pacjent KM 109/23 02.12.2021	tak	usługi medyczne	622,27	622,27
2.	Pacjent ŁK KM 2441/21 04.12.2020	tak	usługi medyczne	771,00	771,00
3.	Pacjent KM 931/23 04.12.2020	tak	usługi medyczne	1 015,00	1 015,00
4.	Pacjent I C 186/23 I Ca 527/23 15.12.2022	nie	usługi medyczne	5 075,00	5 075,00
5.	Pacjent VIII NC 467/22 21.12.2022	nie	usługi medyczne	1 225,75	1 225,75
6.	Pacjent KM 7838/23 21.12.2022	tak	usługi medyczne	3 900,40	3 900,40
7.	Pacjent I NC 674/23 19.12.2022	nie	usługi medyczne	900,00	900,00
8.	Pacjent I NC 1382/22 19.12.2022	nie	usługi medyczne	2 499,91	2 499,91
9.	Pacjent KM 1811/23 21.12.2022	nie	usługi medyczne	736,07	736,07
10.	Pacjent I NC 1396/22 21.12.2022	nie	usługi medyczne	789,25	789,25
RAZEM				17 534,65	17 534,65

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
podpis osoby sporządzającej
Aneta Freus
podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 3 A

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
1.	Hipokrates- Moduł Oddziały v. progr. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
2.	Hipokrates -Moduł Administratora v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
3.	Hipokrates - Moduł Apteczka Oddziałowa. v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
4.	Hipokrates - Moduł Apteka v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
5.	Hipokrates- Izba Przyjęć v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
6.	RCP/UNIS- auto ID	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	Rozliczenie czasu pracy
7.	Hipokrates - Pracownie diagnostyczne v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
8.	Hipokrates- Rozliczenie kontraktów v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
9.	Hipokrates - Statystyka v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
10.	Hipokrates - Licencje v. 1.00 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
podpis osoby sporządzającej Zdrowotnej w Wieluniu

podpis osoby odpowiedzialnej *Alina Freus*

.....
podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 3 B

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
11.	Hipokrates - RNFZ v.4.61.01.01	15.12.2010 Dyr. Bożena Łaz	System rozliczeń z NFZ - specyfikacja funkcjonalna System rozliczeń z NFZ - instrukcja obsługi
12.	Hipokrates - Przesyłanie obrazów v.4.59 baza 59.01	08.11.2005 Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
13.	Simple - Kadry v. 6.40g	20.01.1998 Dyr. Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
14.	Simple - Place v. 6.40g	20.01.1998 Dyr. Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
15.	Simple FK v. 6.40a	20.01.1998 Dyr. Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
16.	Simple - Arkusz analityczny v.3.21d	20.01.1998 Dyr. Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
17.	Simple - Środki trwałe v.2.80b	20.01.1998 Dyr. Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
18.	Simple - Obsługa ubezpiecz. V. 1.60a	20.01.1998 Dyr. Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
19.	Simple - Podatek dochodowy v.5.10 g	20.01.1998 Dyr. Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
20.	Simple - Rejestr sprzedaży v.2.10a	20.01.1998 Dyr. Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis osoby odpowiedzialnej

.....
podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 3 C

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
21.	Microsoft Office XP	15.03.2002 Dyr. Bożena Łaz	Instrukcja obsługi programu
22.	Płatnik 10.01.002	20.06.2005 Dyr.Bożena Łaz	Instrukcja obsługi programu
23.	Medicom ver.07.10.123	01.10.2015 Dyr. Bożena Łaz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
24.	Comodo ITSM	10.11.2017 Dyr. Janusz Attachowicz	Program antywirusowy
25.	VATOWIEC ver. 4.08	01.07.2017 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
26.	KAMSOFT KS-ZZL	31.03.2019 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
27.	KAMSOFT KS-FKW	31.03.2019 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
28.	KAMSOFT KS-ESM	31.03.2019 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
29.	KAMSOFT KS-ASW	31.03.2019 Dyr. Janusz Attachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
30.	AMMS	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.



.....
 DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
 podpis osoby sporządzającej Opiekę Zdrowotną w Wieluniu

.....
 podpis osoby odpowiedzialnej

 podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 3 C

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
31.	INFO MEDICA	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
32.	ASSECO AMCP	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
33.	Microsoft Office 2019	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Dokumentacja online
34.	XOPER ONE	30.11.2022 r. Dyr. Anna Freus	Dokumentacja online
35.	IBM Security QRadar XDR Package Software	06.12.2022 r. Dyr.. Anna Freus	Dokumentacja online

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 4

Umowy skutkujące powstaniem zobowiązania o wartości powyżej 1% sumy bilansowej

(prosimy o wpisanie umów rodzących zobowiązanie o wartości powyżej 1 % sumy bilansowej,

w tym rodzących zobowiązania pozabilansowe)

Lp.	Przedmiot umowy	Kontrahent	Czego dotyczy umowa	Kwota
1	USŁUGI SPRZĄTANIA	OPTIMA CARE SP.Z O.O. - BYDGOSZCZ	SPRZĄTANIE	702 681,09
2	DIAGNOSTYKA	DR.N.MED.T.FRYDA LABORATORIA MEDYCZNE- KATOWICE	BADANIA LABORATORYJNE	1 889 471,91
3				
4				
5				
6				
7				
	RAZEM	x	x	2 592 153,00

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
 Oddziału Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus
 podpis osoby odpowiedzialnej

.....
 podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

**Inwentaryzacje sald rozrachunków z tytułu dostaw i usług
od pozostałych jednostek**

Lp.	Tytuł	Ilość sald	Wartość
1.	Należności *) - firmy + osoby fizyczne	73	6 566 915,74
1.1.	potwierdzenia wysyłane do firm	61	6 135 146,33
1.2.	potwierdzenia zwrotnie uzyskane	38	5 837 215,53
1.3.	% uzyskanych potwierdzeń (1.2/1.)	52%	89%
2.	Zobowiązania *)	278,00	8 780 049,25
2.1.	potwierdzenia otrzymane	78	6 763 466,82
2.2.	% uzyskanych potwierdzeń (2.1/2)	28,06%	77,03%

*) podać ilość sald ogółem oraz wartość zgodną z zapisami kont 20

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Pękarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis osoby odpowiedzialnej

.....
podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 7

Należności brutto (stan na BZ) wg struktury zalegania

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Nieprzeterminowane					Należności przeterminowane						
			do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	361-1080 dni	powyżej 1080	do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	361-1080 dni	powyżej 1080		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	7 041 600,14	122 594,78	55 247,59	6 792 449,15	122 594,78	55 247,59	8 435,79	48 632,56	14 240,27	12 844,32	12 844,32	12 844,32	0,00
2.1	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	6 581 464,22	122 594,78	55 247,59	6 382 341,74	122 594,78	55 247,59	8 435,79	12 844,32	12 844,32	12 844,32	12 844,32	12 844,32	0,00
a.	do 12 miesięcy	6 581 464,22	122 594,78	55 247,59	6 382 341,74	122 594,78	55 247,59	8 435,79	12 844,32	12 844,32	12 844,32	12 844,32	12 844,32	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 801,92	0,00	0,00	5 801,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	należności wewnątrzzakładowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	inne	404 305,49	0,00	0,00	404 305,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	dochodzone na drodze sądowej	50 028,51	0,00	0,00	50 028,51	0,00	0,00	0,00	35 788,24	14 240,27	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	7 041 600,14	122 594,78	55 247,59	6 792 449,15	122 594,78	55 247,59	8 435,79	48 632,56	14 240,27	12 844,32	12 844,32	12 844,32	0,00

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Witek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zbrodniczej w Wieluniu

podpis osoby sporządzającej Anna Freus

podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby będącej

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 8

Odpisy aktualizujące należności - specyfikacja zmian

Bilans otwarcia odpisów		Zwiększenia odpisów		Zmniejszenia odpisów			Zmiana klasyfikacji			Bilans zamknięcia odpisów		
stanowiące KUP [*]	nie stanowiące KUP [*]	stanowiące KUP [*]	nie stanowiące KUP [*]	rozliczone z pozostałymi przychodami operacyjnymi i finansowymi		spisane z zesp. 2		Stanowiące KUP (+zwiększenie - zmniejszenie)	bez wpływu na KUP (+zwiększenie - zmniejszenie)	Nie stanowiące KUP (+zwiększenie - zmniejszenie)	stanowiące KUP [*]	nie stanowiące KUP [*]
				stanowiące przychód do opodatkowania	nie stanowiące przychodu do opodatkowania	zwiększenie kosztów nie stanowiących KUP [*]	bez wpływu na KUP [*]					
1. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług												
	18 523,67		18 767,55				12 578,69		-920,00			23 792,53
2. Pozostałe												
	0,00											0,00
3. Odpisy aktualizujące należności z tyt. niedoborów												
	0,00		0,00									
4. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej												
	78 943,35		176,78				29 944,52		920,00			50 028,51
Ogółem odpisy aktualizujące należności												
0,00	97 467,02	0,00	18 944,33	0,00	67,10	0,00	42 523,21	0,00	0,00	0,00	0,00	73 821,04

Wielun, dnia
16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

podpis osoby sporządzającej
podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby badającej

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Nieprzetriminowane				Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	361-1080	powyżej 1080			
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	21 890 290,43	18 809 953,25	2 151 001,68	928 041,29	659,45	174,76	460,00		
2.1	kredyty i pożyczki	6 728 054,72	6 728 054,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	8 947 036,03	5 867 802,61	2 150 660,68	927 913,29	659,45	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	8 947 036,03	5 867 802,61	2 150 660,68	927 913,29	659,45	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 281 278,64	3 280 809,64	341,00	128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Z tytułu wynagrodzeń	2 810 097,18	2 810 097,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	inne	123 823,86	123 189,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174,76	460,00
3.	Fundusze specjalne	607 169,92	607 169,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	22 497 460,35	18 809 953,25	2 151 001,68	928 041,29	659,45	174,76	460,00		

Wielun, dnia 16.05.2024 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Wieluniu
Alina Piękaterek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrojowej w Wieluniu
podpis osoby sporządzającej
Anna Freus
podpis osoby odpowiedzialnej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 10

Specyfikacja salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń na BZ

Lp.	Wynagrodzenia	Zobowiązanie ogółem	Z tego przypada na bezosobowy fundusz płac
1	Konto 230	3 770,97	0,00
2	Konto 240-06	2 806 326,21	0,00
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
Razem		2 810 097,18	0,00

Wielun, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdravotnej w Wieluniu

Anna Freus

podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 11

Zmiany stanu ZFŚS w roku badanym

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na BO	611 671,52
2	Zwiększenia:	5 998,40
a	Odpis podstawowy *	0,00
b	Wpływy z opłat pobieranych od osób i jednostek korzystających z działalności socjalnej	0,00
b	Darowizny	0,00
c	Odsetki od środków funduszu	0,00
d	Wpływy z oprocentowania pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe	5 998,40
e	Przychody z tyt. sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej	0,00
f	Przychody z tyt. sprzedaży i likwidacji zakładowych domów i lokali mieszkalnych	0,00
g	Środki z zysku netto do podziału	0,00
h		
3	Zmniejszenia:	10 500,00
a	Wypoczynek pracowników i ich rodzin	0,00
b	Wypoczynek dzieci i młodzieży	0,00
c	Kultura	0,00
d	Turystyka	0,00
e	Sport i rekreacja	0,00
f	Imprezy okolicznościowe	0,00
	w tym: bony towarowe	0,00
g	Pomoc rzeczowa i finansowa dla pracowników, rencistów i emerytów (zapomogi)	10 500,00
h	Inne wydatki zgodnie z regulaminem ZFŚS- pomoc finansowa dla pracowników	0,00
i	Dofinansowanie do zakładowych obiektów socjalnych (ośrodków wczasowych, kolonijnych, sanatoriów, żłobków, przedszkoli, obiektów sportowo - rekreacyjnych)	0,00
j	Umorzenie pożyczek mieszkaniowych	0,00
k		
4	Stan na BZ	607 169,92
5	Kwota przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy	0,00

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Dzikorak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Alina Preus
 podpis osoby sporządzającej
 podpis osoby odpowiedzialnej

.....
 podpis osoby badającej

SAWODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 12

Podatek od nieruchomości

Lp.	Miesiąc	Podatek należny		Podatek przekazany			dni zwłoki	Odstępki za zwłokę	
		kwota	kwota *	kwota	data zapłaty	nr dowodu		kwota	data zapłaty i nr dowodu
1	styczeń	12 624,00	12 624,00	12 624,00	26.01.2023	WB 0018 01000018	0	0,00	0,00
2	luty	12 624,00	12 624,00	12 624,00	15.02.2023	WB 0032 02000011	0	0,00	0,00
3	marzec	12 624,00	12 624,00	12 624,00	14.03.2023	WB 00051 03000010	0	0,00	0,00
4	kwiecień	12 624,00	12 624,00	12 624,00	14.04.2023	WB 00073 04000009	0	0,00	0,00
5	maj	12 624,00	12 624,00	12 624,00	15.05.2023	WB 00093 05000009	0	0,00	0,00
6	czerwiec	12 624,00	12 624,00	12 624,00	6.06.2023	WB 00109 06000004	0	0,00	0,00
7	lipiec	12 624,00	12 624,00	12 624,00	13.07.2023	WB 00135 07000009	0	0,00	0,00
8	sierpień	12 625,00	12 625,00	12 625,00	10.08.2023	WB 00155 08000008	0	0,00	0,00
9	wrzesień	12 625,00	12 625,00	12 625,00	15.09.2023	WB 00180	0	0,00	0,00
10	październik	12 625,00	12 625,00	12 625,00	11.10.2023	WB 00199	0	0,00	0,00
11	listopad	12 625,00	12 625,00	12 625,00	15.11.2023	WB 00223	0	0,00	0,00
12	grudzień	12 629,00	12 629,00	12 629,00	12.12.2023	WB 00242	0	0,00	0,00
RAZEM		151 497,00	151 497,00	x	x	x	x	0,00	x

os. prawne - termin wpłaty dn. 15-go każdego miesiąca
*os. fizyczne - termin wpłaty wg decyzji

Wielun, dnia
16.05.2024 r.

Rezerwa z tytułu podatku od nieruchomości:	220-5
nałożono w bieżącym okresie	151 497,00
uregulowano w bieżącym okresie	151 497,00
stan na bilans zamknięcia	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piętarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

podpis osoby sporządzającej
podpis osoby odpowiedzialnej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 13

Terminowość regulowania PFRON w roku badanym

Lp.	Miesiąc	Kwota naliczona wg deklaracji	Należna ulga	Wpłata należna (zesp. 4 lub 5) (C-D)	Zapłata		dni zwłoki	odsetki		nr dowodu zapłaty	
					data zapłaty	kwota		data zapłaty	kwota		
1	styczeń	6 642,00	0,00	6 642,00	20.02.2023	6 642,00	0,00		0,00		
2	luty	5 863,00	0,00	5 863,00	17.03.2023	5 863,00	0,00		0,00		
3	marzec	6 425,00	0,00	6 425,00	17.04.2023	6 425,00	0,00		0,00		
4	kwiecień	5 677,00	0,00	5 677,00	18.05.2023	5 677,00	0,00		0,00		
5	maj	3 222,00	0,00	3 222,00	19.06.2023	3 222,00	0,00		0,00		
6	czerwiec	3 556,00	0,00	3 556,00	14.07.2023	3 556,00	0,00		0,00		
7	lipiec	3 617,00	0,00	3 617,00	11.08.2023	3 617,00	0,00		0,00		
8	sierpień	5 935,00	0,00	5 935,00	19.09.2023	5 935,00	0,00		0,00		
9	wrzesień	6 277,00	0,00	6 277,00	17.10.2023	6 277,00	0,00		0,00		
10	październik	6 531,00	0,00	6 531,00	16.11.2023	6 531,00	0,00		0,00		
11	listopad	5 923,00	0,00	5 923,00	20.12.2023	5 923,00	0,00		0,00		
12	grudzień	6 123,00	0,00	6 123,00		0,00	0,00		0,00		
OGÓLEM						65 791,00	x		59 668,00		x

Wieluń, dnia
16.05.2024 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZPZ w Wieluniu

Alina Piakarek

Anna Freis

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

Rozrachunki z PFRON, konto 229-2 kwota główna

naliczone w badanym okresie	65 791,00
uregulowano w badanym okresie	59 668,00
stan na bilans zamknięcia	6 123,00

podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 14

Składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe, chorobowe i wypadkowe za rok badany

Lp.	Deklaracja	Składki na ubezpieczenie emerytalne	Składki na ubezpieczenie rentowe	Składka na ubezpieczenia chorobowe	Składka na ubezpieczenia wypadkowe	Razem składki na ubezpieczenie społeczne	Wypłacone świadczenia	Prowizje	Do zapłaty
1	styczeń - składki zarachowane w koszty poprzedniego roku obrachunkowego deklarowane w styczniu 2023 r.	621 678,48	254 786,42	76 336,15	38 217,88	991 018,93	234 548,95	211,97	1 784 999,53
	styczeń - składki dotyczące bieżącego roku obrachunkowego deklarowane w lutym 2023 r.	645 292,00	264 464,19	79 315,72	39 669,61	1 028 741,52			
2	lutym	628 114,12	257 424,09	77 468,32	38 613,54	1 001 620,07	89 779,96	80,52	911 759,59
3	marzec	611 798,62	250 737,39	75 037,59	37 610,61	975 184,21	99 069,68	94,00	876 020,53
4	kwiecień	635 480,24	260 442,86	78 139,81	39 215,49	1 013 278,40	99 300,92	94,67	913 882,81
5	maj	632 701,84	259 304,35	78 039,09	39 282,02	1 009 327,30	115 491,19	109,60	893 726,51
6	czerwiec	634 174,06	259 907,63	78 162,61	39 380,51	1 011 624,81	101 691,76	101,54	909 831,51
7	lipiec	700 366,28	287 035,40	87 435,89	43 998,47	1 118 836,04	119 598,84	113,65	995 123,56
8	sierpień	661 786,70	271 224,15	85 542,60	43 339,37	1 061 892,82	95 739,94	86,80	966 066,08
9	wrzesień	631 043,52	258 624,39	83 750,98	42 241,83	1 015 660,72	91 995,71	85,05	923 579,96
10	październik	629 287,36	257 904,74	86 047,31	43 390,36	1 016 629,77	98 353,04	91,28	918 185,45
11	listopad	601 906,64	246 683,17	87 719,10	44 174,47	980 483,38	85 052,58	84,09	896 346,71
12	grudzień	688 184,10	282 042,73	83 886,08	42 306,43	1 096 419,34	88 591,10		1 007 828,24
	RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE	8 321 813,96	3 410 581,51	1 056 881,25	531 440,59	13 320 717,31	1 319 213,67	1 153,17	12 000 350,47
13						0,00	X	X	X
14						0,00			
	RAZEM SKŁADKI STANOWIĄCE KOSZT PRACODAWCY (z tego:)	3 848 989,29	2 563 364,83	X	493 090,11	6 905 444,23	X	X	X

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

podpis osoby zarządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 15

Składki na FP, FGŚP i ubezpieczenie zdrowotne za rok badany

Lp.	Deklaracja	FP	FEP	Do zapłaty FP i FEP	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	Prowizja	Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne
1	styczeń - składki zarachowane w koszty poprzedniego roku obrachunkowego deklarowane w styczniu 2023 r.	49 250,56	12 085,38	126 534,48	517 752,84		517 752,84
2	styczeń - składki dobiegające bieżącego roku obrachunkowego deklarowane w lutym 2023 r.	51 299,88	13 898,66				
2	luty	49 916,11	13 057,45	62 973,56	259 105,93		259 105,93
3	marzec	48 492,68	12 388,54	60 881,22	253 059,99		253 059,99
4	kwiecień	51 186,51	13 537,50	64 724,01	264 316,21		264 316,21
5	maj	51 004,60	13 890,02	64 894,62	262 820,32		262 820,32
6	czerwiec	51 396,26	14 194,85	65 591,11	263 291,37		263 291,37
7	lipiec	57 276,13	14 357,53	71 633,66	295 292,32		295 292,32
8	sierpień	56 732,60	12 889,12	69 621,72	291 708,43		291 708,43
9	wrzesień	53 504,26	12 562,29	66 066,55	287 205,01		287 205,01
10	październik	55 692,34	11 811,68	67 504,02	295 306,50		295 306,50
11	listopad	56 978,41	10 897,59	67 876,00	302 024,33		302 024,33
12	grudzień	53 038,46	13 795,60	66 834,06	285 526,66		285 526,66
	RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE	685 768,80	169 366,21	855 135,01	3 577 409,91	0,00	3 577 409,91
13				0,00		X	X
14				0,00			
	RAZEM SKŁADKI STANOWIĄCE KOSZT PRACODAWCY (z tego:)	635 407,36	157 264,11	X	X	X	X
				razem koszty FP, FEP	793 671,47		

Wielun, dnia 16.05.2024 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Aimolnikarek

podpis osoby badanej
DYREKTOR
Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

podpis osoby badanej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 16

Rozliczenie zobowiązań wobec ZUS -terminowość regulowania

Lp.	Deklaracja	Ogółem zobowiązania wobec ZUS	Ogółem wpłaty do ZUS	Data wpłaty	Odsetki	Data wpłaty odsetek
1	styczeń	2 429 286,85	2 380 085,00	15.02.2023 14.03.2023		
2	luty	1 233 839,08	1 233 839,05	14.04.2023		
3	marzec	1 189 961,74	1 190 360,08	26.04.2023 15.05.2023		
4	kwiecień	1 242 923,03	1 242 524,69	27.04.2023 12.05.2023 15.06.2023		
5	maj	1 221 441,45	1 221 441,45	14.06.2023 14.07.2023		
6	czerwiec	1 238 713,99	1 238 713,99	14.07.2023 14.08.2023		
7	lipiec	1 366 049,53	1 366 049,53	10.08.2023 28.08.2023 15.09.2023		
8	sierpień	1 327 396,23	1 330 084,99	13.09.2023 29.09.2023 13.10.2023		
9	wrzesień	1 276 851,52	1 274 162,76	11.10.2023 15.11.2023		
10	październik	1 280 995,97	1 282 374,57	13.11.2023 17.11.2023 15.12.2023		
11	listopad	1 265 247,04	78 746,24	11.12.2023 27.12.2023 28.12.2023		
12	grudzień - t. płatności 05.01.2024 20.01.2024 - deklaracja styczeń 2024	1 360 188,96				
RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE		16 432 895,39	13 838 382,35	x	0,00	X

* w grudniu 2023 r. uregulowano deklarację za grudzień 2023 r. w części

deklaracje z 2023 r.

XII.2023 r. pobory, dyżury, umowy
zlecenia- t. płatności 1.2024 r.

korekta - lata, ubiegłe

OWNY KSIĘGOWY

SPDZ w depozycie ZUS dotycząca FP

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

15 072 706,43
1 360 188,96 deklaracja styczeń 2024

-49 201,88

941,21

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis osoby odpowiedzialnej

Rozrachunki z ZUS	229-1
naliczono w badanym okresie	16 382 320,20
uregulowano w badanym okresie	13 838 382,35
stan na bilans zamknięcia	2 543 937,85

-2 540,39
225,87
16 382 320,20

korekta -deklaracja styczniowa
grudzień - składki naliczone za
grudzień , wypłacone 05.02.2024 -
deklarowane w lutym 2024
naliczono w badanym okresie

Wielun, dnia 16 05 2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOŹ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Alina Fraus

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby badającej

SAWODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 17

Podatek dochodowy od osób fizycznych - od dochodów ze stosunku pracy oraz innych przychodów - (PIT-4)

Lp.	Miesiąc	Należna zaliczka na podatek dochodowy	Inne korekty należnej zaliczki	kwota do przekazania do U.S z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	Przelew		Potrącenia z tyt. terminowych wpłat	Odsetki z tyt. zwolnień w zapłacie	
					data	kwota		wpłaty	data wpłaty
1.	styczeń	240 335,00		240 335,00	20.02.2023	240 335,00	723,00	0,00	
2.	luty	237 082,00		237 082,00	17.03.2023	237 082,00	713,00	0,00	
3.	marzec	248 496,00		248 496,00	20.04.2023	248 496,00	748,00	0,00	
4.	kwiecień	224 876,00		224 876,00	26.04.2023 19.05.2023		677,00	0,00	
5.	maj	235 679,00		235 679,00	27.04.2023 12.05.2023 20.06.2023		709,00	0,00	
6.	czerwiec	257 756,00		257 756,00	14.06.2023 20.07.2023		776,00	0,00	
7.	lipiec	271 584,00		271 584,00	14.07.2023 17.08.2023		817,00	0,00	
8.	sierpień	393 939,00		393 939,00	10.08.2023 28.08.2023 20.09.2023		1 185,00	0,00	
9.	wrzesień	360 471,00		360 471,00	13.09.2023 29.09.2023 20.10.2023		1 085,00	0,00	
10.	październik	391 557,00		391 557,00	11.10.2023 20.11.2023		1 178,00	0,00	
11.	listopad	414 312,00		414 312,00	13.11.2023 17.11.2023 20.12.2023		1 247,00	0,00	
12.	grudzień	454 166,00		454 166,00	11.12.2023 27.12.2023 28.12.2023		1 367,00	0,00	
13.	2024	270 487,00		270 487,00				0,00	
	RAZEM	4 000 740,00	0,00	4 000 740,00	x	3 361 964,00	11 225,00	0,00	x

* w grudniu 2023 r. umiarkowane odliczenie za grudzień 2023 r. w kwocie

wynagrodzenie za XI.24
wypłacone w I.2024
deklaracja II.2024

56,00
54,00

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZCZEGÓLNY WIELUNIU
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Alina Freus

prezes osoby sporządzającej
podpis osoby odpowiedzialnej

220-2.3	
naliczone w badanym okresie	4 000 850,00
uregulowano w badanym okresie	3 361 964,00
odsetki do zapłaty	0,00
stan na bilans zamknięcia	638 886,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 18

Podatek od towarów i usług VAT - za rok badany - terminowość regulowania

Lp.	Miesiąc	należny wg deklaracji	naliczony wg deklaracji	do rozliczenia wg deklaracji	Zapłata / zwrot		Odsetki	kwota
					data	kwota (+/-)		
1	styczeń	9 746,00	634,00	9 112,00	24.02.2023	9 112,00		0,00
2	luty	25 362,00	2 616,00	22 746,00	24.03.2023	22 746,00		0,00
3	marzec	26 812,00	2 415,00	24 397,00	24.04.2023	24 397,00		0,00
4	kwiecień	30 856,00	3 304,00	27 552,00	24.05.2023	27 552,00		0,00
5	maj	32 056,00	3 992,00	28 064,00	23.06.2023 11.07.2023	28 064,00		0,00
6	czerwiec	34 554,00	3 637,00	30 917,00	24.07.2023	30 917,00		0,00
7	lipiec	31 073,00	3 659,00	27 414,00	24.08.2023	27 329,00		0,00
8	sierpień	32 180,00	3 052,00	29 128,00	21.09.2023	29 085,00		0,00
9	wrzesień	32 235,00	3 846,00	28 389,00	24.10.2023	28 346,00		0,00
10	październik	31 759,00	3 570,00	28 189,00	24.11.2023	28 104,00		0,00
11	listopad	35 085,00	4 526,00	30 559,00	21.12.2023	30 346,00		0,00
12	grudzień	38 291,00	5 180,00	33 111,00	24.01.2024			0,00
RAZEM					x	285 998,00	x	0,00

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT, konto bilansowe		220-4
naliczone w badanym okresie		319 578,00
uregulowano w badanym okresie		285 998,00
stan na bilans zamknięcia		33 580,00

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT, konto bilansowe

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Alina Freus
podpis osoby sporządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

Wielun, dnia
16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Hiekarek

podpis osoby badanej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 19

Opłaty za gospodarce korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian

Lp.	Miesiąc	opłaty za wprowadzanie substancji zanieczyszczających do powietrza	usuwania drzew lub krzewów	innych form korzystania ze środowiska na zasadach określonych odrębnymi przepisami	razem	wpłata					
						data	kwota				
1	styczeń-marzec	304,25			304,25	28.04.2023	304,25				
2	kwiecień-czerwiec	304,25			304,25	31.07.2023	304,25				
3	lipiec-wrzesień	304,25			304,25	31.10.2023	304,25				
4	październik-grudzień	304,25			304,25						
5	I kwartał 2023 r. PGW Wody Polskie	549,00			549,00	18.05.2023	549,00				
6	II kwartał 2023 r. PGW Wody Polskie	510,00			510,00	16.08.2023	510,00				
7	III kwartał 2023 r. PGW Wody Polskie	464,00			464,00	22.11.2023	464,00				
8	IV kwartał 203 r. PGW Wody Polskie	510,00			510,00						
RAZEM							3 250,00	0,00	0,00	X	2 435,75

Rozrachunki z Urzędem Marszałkowskim, konto bilansowe		229-5-1,2
naliczono w badanym okresie		3 250,00
uregulowano w badanym okresie		2 435,75
stan na bilans zamknięcia		814,25

Wielun, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Alina Freus

.....
 podpis osoby sporządzającej

 podpis osoby odpowiedzialnej

.....
 podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 20

Podatek dochodowy od osób prawnych - terminowość regulowania w roku badanym

Lp.	Miesiąc	Podatek należny (liczony narastająco wg deklaracji CIT 2 i CIT 8)	Podatek przekazany		Odsetki	
			data	kwota	data	kwota
1	styczeń	1 634,00	20.02.2023	1 634,00		0,00
2	luty	16 415,00	20.03.2023	16 415,00		0,00
3	marzec	26 368,00	20.04.2023	26 368,00		0,00
4	kwiecień	2 623,00	18.05.2023	2 623,00		0,00
5	maj	2 481,00	19.06.2023	2 481,00		0,00
6	czerwiec	2 014,00	20.07.2023	2 014,00		0,00
7	lipiec	2 078,00	16.08.2023	2 078,00		0,00
8	sierpień	5 528,00	19.09.2023	5 528,00		0,00
9	wrzesień	2 530,00	20.10.2023	2 530,00		0,00
10	październik	2 595,00	20.11.2023	2 595,00		0,00
11	listopad	25 497,00	20.12.2023	25 497,00		0,00
12	grudzień	2 908,00	19.01.2024	0,00		0,00
RAZEM		92 671,00	x	89 763,00	x	0,00

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym, konto bilansowe

220-1	92 671,00
	89 763,00
	2 908,00

b.o.
spłata
spłata

naliczono w badanym okresie
uregulowano w badanym okresie
słan na bilans zamknięcia
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZPZOW W WIELUNIU

Alina Piekarek

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby odpowiedzialnej

podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Tabela 21

Specyfikacja - podatki i opłaty

Lp.	Treść	Konto	Kwota	w tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu
1	Podatek od środków transportowych		0,00	
2	Podatek od nieruchomości	403-01	151 497,00	
3	Podatek akcyzowy		0,00	
4	Podatek rolny		0,00	
5	Podatek leśny		0,00	
6	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		0,00	
7	VAT naliczony nie podlegający odliczeniu		0,00	
8	PFRON	403-02-01	65 791,00	65 791,00
9	Opłaty skarbowe	403-02-05	17 511,06	
10	Opłaty notarialne i sądowe			
11	Opłaty za gospodarcze wykorzystanie środowiska	403-02-03	3 250,00	
12	Pozostałe podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa	403-02-06	1 053,60	
13				
	RAZEM	x	239 102,66	65 791,00

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

podpis osoby badającej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Pracownicze Plany Kapitałowe

Lp.	Miesiąc	Należna wpłata z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	Inne korekty należnej wpłaty	Kwota do przekazania Instytucji Finansowej z tytułu Pracowniczych planów Kapitałowych	Przelew		Odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie	
					Data	Kwota	Data	Kwota
1.	Styczeń	16 436,63		16 436,63	15.02.2023	16 436,63		
2.	Luty	16 983,71		16 983,71	14.03.2023	16 983,71		
3.	Marzec	15 270,13		15 270,13	14.04.2023	15 270,13		
4.	Kwiecień	16 157,71		16 157,71	15.05.2023	16 157,71		
5.	Maj	17 296,42		17 296,42	15.06.2023	17 296,42		
6.	Czerwiec	17 861,97		17 861,97	14.07.2023	17 861,97		
7.	Lipiec	19 990,45		19 990,45	14.08.2023	19 990,45		
8.	Sierpień	20 114,10		20 114,10	15.09.2023	20 114,10		
9.	Wrzesień	21 137,38		21 137,38	13.10.2023	21 137,38		
10.	Pazdziernik	20 056,84		20 056,84	15.11.2023	20 056,84		
11.	Listopad	20 823,31		20 823,31	15.12.2023	20 823,31		
12.	Grudzień	21 296,82		21 296,82				
13.		21 603,69		21 603,69				
Razem		245 029,16	0,00	245 029,16		202 128,65		
Razem składki stanowiące koszt pracodawcy								

240-06-21	
inaliczono w badanym okresie	245 029,16
uregulowano w badanym okresie	202 128,65
stan na bilans zamknięcia	42 900,51

Wielun, dnia 16.05.2024 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPÓZ w Wieluniu
Alina Piekatek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zrowasennej w Wieluniu
Anna Frazus

Tabela 22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZÓZ w Wielunlu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu
Anna Frzus

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz.3

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wielunlu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. - wartość brutto

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 01.01.2023 r.			3 231 388,61				3 231 388,61
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nieodpłatnie otrzymane z Powiatu Wielunskiego							0,00
b	przyjęcie z inwestycji							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	dotacja z MZ - e -usługi -PK - Zwrot dotacji			-497 545,92				-497 545,92
e	środki własne - e-usługi - PK			497 545,92				497 545,92
f	aktualizacja wartości							0,00
g	zakup							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład pieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g								0,00
4	Stan na 31.12.2023 r.	0,00	0,00	3 231 388,61	0,00	0,00	0,00	3 231 388,61

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Preus

Zmiany w stanie umorzeń niematerialnych i prawnych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 01.01.2023 r.			1 964 524,88				1 964 524,88
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 189 250,26	0,00	0,00	0,00	1 189 250,26
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			1 189 250,26				1 189 250,26
b	przemieszczenia							0,00
c								0,00
d								0,00
e								0,00
f								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f								0,00
4	Stan na 31.12.2023 r.	0,00	0,00	3 153 775,14	0,00	0,00	0,00	3 153 775,14
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 266 863,73	0,00	0,00	0,00	1 266 863,73
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	77 613,47	0,00	0,00	0,00	77 613,47

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓZ w Wieluniu

ANINA PIEKAREK

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

ANINA FIEBUS

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 3

Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Grupy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2023 r.	1 294 377,00	46 296 935,59	4 785 219,47	1 301 866,06	19 071 874,79	72 830 272,91
2	Zwiększenia	0,00	14 375 516,13	345 860,00	701 000,00	9 691 775,40	25 023 951,53
a	inwestycje finansowane z własnych środków		3 419 504,75			84 872,00	3 504 376,75
b	inwestycje finansowane z dotacji MZ		3 855 982,58				3 855 982,58
c	inwestycje finansowane z dotacji Podmiotu Tworzącego		7 492 628,80				7 492 628,80
d	nieodpłatnie otrzymane z Powiatu Miejskiego - Podmiot Tworzący					1 725 519,27	1 725 519,27
e	inwestycja finansowana z dotacji Agencji Rozwoju Przemysłu				701 000,00		701 000,00
f	nieodpłatnie otrzymane - Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych Światła Państwa Wojewoda Łódzki, Fundacja dla Zdrowia					6 743 040,65	6 743 040,65
g	inwestycja finansowana z dotacji Fund. Przeciwdz. COVID19					499 890,59	499 890,59
h	przebiegowe między grupami do BO			345 860,00		47 340,00	0,00
i	jemiorazowo umiarkowane - wydane do użytkowania - zakupione z własnych środków		-393 200,00			236 098,75	236 098,75
j	jemiorazowo umiarkowane - wydane do użytkowania - otrzymane z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych					63 519,24	63 519,24
k	jemiorazowo umiarkowane - wydane do użytkowania - otrzymane z różnych źródeł					201 694,90	201 694,90
l							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	4 820,43	0,00	510 012,38	514 832,81
a	przeksięgowanie na wyposażenie						0,00
b	zmiana klasyfikacji środka trwałego - 3253.Liubich.0232a10						0,00
c	kasacja środków trwałych			4 820,43			4 820,43
d	kasacja - środki trwałe umiarkowane - jednorazowo					105 765,96	105 765,96
e	kasacja - umiarkowane jednorazowo						0,00
f	spzedeż						0,00
g	umiarz. jednorazowo - zwrot na magazyn						0,00
h	inne - sprzedaż; umiarkowanych jednorazowo						0,00
4	Stan na 31.12.2023 r.	1 294 377,00	60 672 251,72	5 106 259,04	2 202 866,06	28 163 637,81	97 439 391,63

Wielun, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Alina Freis

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 4

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2023 r.	0,00	40 218 910,87	3 532 662,39	1 275 076,88	11 984 273,48	57 010 923,62
2	Zwiększenia	0,00	2 904 064,91	555 856,85	72 222,59	2 675 973,10	6 208 117,45
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		2 904 064,91	555 856,85	72 222,59	2 174 680,21	5 708 804,56
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego *						0,00
c	nadwyżki inwentaryzacyjne- środki trwałe umarżane jednorazowo						0,00
d	jednorazowo umarżane -wydane do użytkowania - zakupione z własnych środków					236 098,75	236 098,75
e	jednorazowo umarżane -wydane do użytkowania - otrzymane z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych					63 519,24	63 519,24
f	jednorazowo umarżane -wydane do użytkowania - otrzymane z różnych źródeł					201 694,90	201 694,90
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	4 057,17	0,00	510 012,38	514 069,55
a	zmiana klasyfikacji- środki trwałe- systemach adreгалu						0,00
b	umorzone sr. trwałych sprzedanych						0,00
c	umorzone sr. trwałych darowanych						0,00
d	kasacja - środki trwałe			4 057,17		404 246,42	408 303,59
e	kasacja- umarżane jednorazowo					105 765,96	105 765,96
f	nieobroty inwentaryzacyjne- środki trwałe umarżane jednorazowo						0,00
g	umorzone środki trwałych naskoczeniych-zwrot na magazyn						0,00
h	kasacja- umarżane jednorazowo						0,00
4	Stan na 31.12.2023 r.	0,00	43 122 975,78	4 084 462,07	1 347 299,47	14 150 234,20	62 704 971,52
5	Wartość netto na początek okresu	1 294 377,00	6 078 024,72	1 232 557,08	226 789,18	7 087 601,31	15 919 349,29
6	Wartość netto na koniec okresu	1 294 377,00	17 549 275,94	1 021 796,97	856 586,59	14 013 403,61	34 734 420,11

Wielun, dnia 16.05.2024 r.
Przeznaczony do nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓŁ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freis

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 5,6

Nota 5

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na 01.01.2023 r.	8 917 362,41
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	7 339 775,81
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych-środki trwałe	1 301 737,09
b	Zakup oprogramowania- wartości niematerialne i prawne	0,00
c	Zadania inwestycyjne	6 038 038,72
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	16 077 496,72
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	1 285 562,59
b	Przekazane do eksploatacji oprogramowanie	0,00
c	Przekazane do eksploatacji inwestycje	14 768 516,13
d	Zaniechane inwestycje (dokumentacja -audyt oświetlenia i audyt energetyczny budynków)	12 423,00
e	Zmiana klasyfikacji na koszty bieżące (kamera+rejestrator, SOR)	10 995,00
4	Stan na 31.12.2023 r.	179 641,50

Nota 6

Zaliczki na środki trwałe w budowie nie dotyczy

Lp.	Kontrahent	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
	RAZEM	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPÓZ w Wieluniu
 Anna Piękarzek

DIREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdravotnej w Wieluniu

Anna Piękarzek

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZCZ w Wieluniu
Anna Pietarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 7

Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wg wartości brutto)

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Środki trwałe własne (010)	29 582 366,58	53 695 938,37
2	Środki trwałe - nieodpłatne prawo użytkowania na czas nieokreślony (010)- budynki i grunty nieodpłatnie od PT	40 877 091,99	40 877 091,99
3	Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia - nie wykazane w aktywach (konto 091)	5 628 990,38	5 213 533,98
4.	Pozostałe środki trwałe (013 + 014)	2 470 814,34	2 866 361,27
	RAZEM	78 559 263,29	102 652 925,61

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓZÓZ w Wieluniu

Anna Piękarzek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 8,9

Nota 8

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpisy aktualiz.
1	Materiały	2 951 144,04	0,00	0,00	0,00	2 951 144,04
a	surowce	0,00				0,00
b	pozostałe materiały	2 951 144,04				2 951 144,04
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 poczet dostaw	0,00				0,00
	RAZEM	2 951 144,04	0,00	0,00	0,00	2 951 144,04

Nota 9

Zapasy według okresów zalegania w magazynach, stan na 31.12.2023 r.

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach			Wysokość odpisów aktualizujących
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	
				ponad 2 lata	
1	Materiały	1 283 663,09	164 637,72	1 060 743,76	442 099,47
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM				
				Razem	
					2 951 144,04

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓŁ w Wieluniu
Anna Piakarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 10

Należności

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
Należności długoterminowe ogółem:							
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe ogółem:							
1	Należności od jednostek powiązanych:	6 327 384,88	97 467,02	6 229 917,86	7 041 600,14	73 821,04	6 967 779,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek:	6 327 384,88	97 467,02	6 229 917,86	7 041 600,14	73 821,04	6 967 779,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	5 915 470,66	18 523,67	5 896 946,99	6 581 464,22	23 792,53	6 557 671,69
	- do 12 miesięcy	5 915 470,66	18 523,67	5 896 946,99	6 581 464,22	23 792,53	6 557 671,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	407,55	0,00	407,55	5 801,92	0,00	5 801,92
c)	Inne	332 563,32	0,00	332 563,32	404 305,49	0,00	404 305,49
d)	dochodzone na drodze sądowej	78 943,35	78 943,35	0,00	50 028,51	50 028,51	0,00

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓŁNY W WIELUNIU
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 11

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023r.
(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis na należności od pozostałych jednostek						Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodzone na drodze sądowej		
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy					
1	Stan na 01.01.2023 r.	18 523,67	0,00	0,00	0,00	78 943,35	97 467,02	
2	Zwiększenia	18 767,55	0,00	0,00	0,00	1 096,78	19 864,33	
a	dokonanie odpisu	18 767,55	0,00	0,00	0,00	176,78	18 944,33	
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) - sprawy oddane do sądu	0,00	0,00	0,00	0,00	920,00	920,00	
3	Zmniejszenia	13 498,69	0,00	0,00	0,00	30 011,62	43 510,31	
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi- 760-2	0,00	0,00	0,00	0,00	67,10	67,10	
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi-750-13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)-korekty do lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)-oddane do sądu	920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920,00	
e	inne (umorzenia)	12 578,69	0,00	0,00	0,00	29 944,52	42 523,21	
4	Stan na 31.12.2023 r.	23 792,53	0,00	0,00	0,00	50 028,51	73 821,04	

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPRZĄDZ WIELUNIU
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 12

Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	0,00
2	Wypłata dywidendy	0,00
3	Odpis na kapitał zapasowy	0,00
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
5	Pozostałe odpisy - darowizny	0,00
6	Zysk netto	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 13,14

Nota 13

Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na 01.01.2023r.	0,00	3 412 426,00	1 370 046,00	0,00	98 956,37	4 881 428,37
2	Zwiększenia		0,00	1 464 782,84	0,00	322 443,22	1 787 226,06
a	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw			1 034 662,18		322 443,22	1 357 105,40
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)			430 120,66			430 120,66
3	Zmniejszenia	0,00	873 842,00	1 561 859,84	0,00	0,00	2 435 701,84
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z zespołem 5			1 561 859,84			1 561 859,84
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z zespołem 7						0,00
c	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)		425 120,66				425 120,66
d	zmniejszenie wynikające z wyliczenia rezerw		448 721,34				448 721,34
4	Stan na 31.12.2023 r.	0,00	2 538 584,00	1 272 969,00	0,00	421 399,59	4 232 952,59

Nota 14

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu pozostałego do spłaty na 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	
1	do 1 roku	0,00	1 728 054,72	0,00	0,00	0,00	
2	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	12 430 810,06	0,00	0,00	8 880,60	
3	powyżej 3 do 5 lat	0,00	7 175 778,08	0,00	0,00	0,00	
4	powyżej 5 lat	0,00	103 993,89	0,00	0,00	0,00	
			21 438 636,75	0,00	0,00	8 880,60	
							21 447 517,35

Wielun, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓŁNIA W WIELUNIU
Alina Hekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 15,16

Nota 15

Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe (konto 650)

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 353,01	108 468,88
a	Prowizja od kredytu BGK restrukturyzacyjny	122 353,01	104 000,09
b	Prowizja od kredytu PKO inwestycyjny	0,00	4 468,79
c	Prowizja od pożyczki BFF 2023	0,00	0,00
d			
e			
f			
g			
h			
i			
	RAZEM	122 353,01	108 468,88

Nota 16

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe Konto 640 + 650)

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
2	Ubezpieczenia majątkowe	21 198,49	30 269,20
3	Prenumerata czasopism	0,00	0,00
4	Koszty finansowe rozliczane w czasie	50 436,25	101 394,54
a	Prowizja od pożyczki BFF 2022	32 083,33	0,00
b	Prowizja od kredytu BGK restrukturyzacyjny	18 352,92	18 352,92
c	Prowizja od kredytu PKO inwestycyjny	0,00	1 374,96
d	Prowizja od pożyczki BFF 2023	0,00	81 666,66
5	Zaliczka na energię elektryczną	13 900,00	13 900,00
	RAZEM	85 534,74	145 563,74

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piłkarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Weus

Nota 17

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (konto 645)

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe:		21 236 278,39	29 232 595,63
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe		17 333 001,96	24 145 160,44
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych		
	Wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i zakupionych z dotacji	17 333 001,96	24 145 160,44
3	Czynsz zapłacony z góry- firma Edukator	0,00	0,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe		3 903 276,43	5 087 435,19
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2	Amortyzacja od otrzymanych nieodpłatnie, zakupionych z dotacji	3 897 676,43	5 079 435,19
3	Czynsz zapłacony z góry- firma Edukator	5 600,00	8 000,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
RAZEM		21 236 278,39	29 232 595,63

Nota 18

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	3 412 426,00	2 543 584,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	1 770 714,00	1 448 156,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 641 712,00	1 095 428,00
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz ze składkami ZUS	0,00	0,00
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
e			
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	1 469 002,37	1 689 368,59
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	759 566,00	787 924,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	610 480,00	480 045,00
c	Rezerwy na koszty egzekucyjne od zobowiązań wobec PFRON	0,00	0,00
d	Rezerwy na koszty egzekucyjne od zobowiązań wobec ZUS	0,00	0,00
e	Koszty świadczeń na bieżących jeszcze zobowiązaniach	0,00	0,00
f	Rezerwy na należności	98 956,37	421 399,59
RAZEM		4 881 428,37	4 232 952,59

Wieluń dnia 16 05 2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Mętarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Alina Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 19

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
1	<p>Pożyczki : BFF Polska S.A. Łódź - umowa pożyczki nr 211000520521023 do 29.10.2024 r. do kwoty 7.000.000,00 zł. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Kredyt: Bank Gospodarstwa Krajowego umowa nr 20/2761 z dnia 22.09.2020 r. 1) Weksel własny in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową. 2) Poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Powiat Wieluński w łącznej wysokości do kwoty 26 000 000,00 zł. wraz z odsetkami obejmujące cały okres kredytowania i minimum 30 dni od ostatecznego terminu spłaty. 3) przelew wierzytelności Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia- Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego z tytułu zawartych umów. 4) Upoważnienie do wszystkich rachunków prowadzonych obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK. Kredyt: Bank Gospodarstwa Krajowego umowa nr 21/2500 z dnia 03.10.2021 r. Weksel własny in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową. 2) Poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Powiat Wieluński w łącznej wysokości do kwoty 700 000,00 zł. wraz z odsetkami obejmujące cały okres kredytowania i minimum 30 dni od ostatecznego terminu spłaty. 3) przelew wierzytelności Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia- Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego z tytułu zawartych umów. 4) Upoważnienie do wszystkich rachunków prowadzonych obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK. Kredyt :PKO BP S.A. Warszawa - Umowa kredytu inwestycyjnego - nr 76 1020 3352 0000 1196 0086 6285 , z dnia 10.03.2023 r.- 1.000.000,00 zł. -1) przelew wierzytelności pieniężnych z tytułu umowy nr 052/120004/11/060/21 zawartej między kredytobiorcą a NFZ- na zabezpieczenie spłaty odsetek. 2) poręczenie na zasadach ogólnych udzielone przez Powiat Wieluński- na zabezpieczenie spłaty kapitału. Kredyt obrotowy odinawialny BGK umowa nr 23/3978 z dnia 16.01.2024 r. do 3.000.000,00 zł. 1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. 2. przelew wierzytelności z NFZ z tytułu umowy 052/120004/03/080/24 i 052/120004/15/010/24</p>	0,00	37 700 000,00
	RAZEM	0,00	37 700 000,00

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Alina Piekarek

Alina Piekarek

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
 -awozdanie finansowe za rok 2023

Nota 20

bowiązania i należności warunkowe

Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Uwagi
Zobowiązania	1 959 867,75	1 467 712,80	
Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	170 000,00	170 000,00	postępowanie sądowe w toku
Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	52 500,00	0,00	zakńczono 06.09.2023 r.-zasądzono 28.022.02 zi.
Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	76 000,00	0,00	postępowanie sądowe zakończone-ubezpieczyciel wypłacił odszkodowanie
Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	280 000,00	0,00	zakńczono 29.09.2023 r.-oddalono powództwo
Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	126 367,75	0,00	nie jest to postępowanie przeciwko SP ZOZ, wyłącznie przeciwko PZU
Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	150 000,00	0,00	ubezpieczyciel odmówił przyznania świadczenia
Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	150 000,00	150 000,00	SP ZOZ i ubezpieczyciel odmówił przyznania świadczenia- sprawa w toku
Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	805 000,00	800 000,00	SP ZOZ i ubezpieczyciel odmówił przyznania świadczenia - sprawa w toku
Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	150 000,00	194 200,00	SP ZOZ i ubezpieczyciel odmówił przyznania świadczenia - sprawa w toku
Pracownik- o wynagrodzenie	0,00	21 079,00	postępowanie sądowe w toku
Pracownik- o wynagrodzenie	0,00	25 488,00	postępowanie sądowe w toku
Pracownik- o wynagrodzenie	0,00	25 389,00	postępowanie sądowe w toku
Pracownik- o wynagrodzenie	0,00	26 632,80	postępowanie sądowe w toku
Pracownik- o wynagrodzenie	0,00	28 791,00	postępowanie sądowe w toku
Pracownik- o wynagrodzenie	0,00	26 133,00	postępowanie sądowe w toku
Należności	20 625,54	20 625,54	
spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia	20 625,54	20 625,54	postępowanie w sądowe toku

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPOŁ. z o.o. w Wieluniu
Alina Fiekarek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Fieus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 21

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna) (konta 701,702,730,734,760-17,760-31)

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023 r.			1.01.-31.12.2022 r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a				0,00			0,00
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	356,77	0,00	356,77	1 826,24	0,00	1 826,24
a	ziom	0,00		0,00	1 528,60		1 528,60
b	ksero historii choroby	356,77		356,77	297,64		297,64
c	spzedaż z magazynów	0,00		0,00	0,00		0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	94 543 791,18	0,00	94 543 791,18	81 327 441,45	0,00	81 327 441,45
a	usługi medyczne	94 543 791,18		94 543 791,18	81 327 441,45		81 327 441,45
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00

Wielun, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Fickarek
Alina Fickarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Aneta Freus
Aneta Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 22

Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2023 r.	1.01.-31.12.2022 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu-2023
1	Amortyzacja	6 896 054,82	6 524 279,37	5 974 873,42
2	Zużycie materiałów i energii	13 123 020,73	10 718 268,26	54 787,10
3	Usługi obce:	30 871 550,85	26 706 741,64	306 119,31
a	transportowe,	908 062,35	919 989,04	0,00
b	remontowe	151 090,80	194 627,58	0,00
c	czynsze i opłaty dzierżawne	151 664,78	121 030,69	0,00
d	pozostałe materialne	29 660 732,92	25 471 094,33	306 119,31
4	podatki i opłaty	239 102,66	158 365,60	65 791,00
5	Wynagrodzenia	43 924 029,82	39 412 733,41	522 837,03
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 931 947,18	6 993 201,87	132 382,76
7	Pozostałe koszty:	558 121,78	574 153,91	15 099,96
a	ubezpieczenia	528 627,10	508 769,60	0,00
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	11 499,96	8 535,09	11 499,96
c	podróże służbowe	7 496,80	10 449,29	0,00
d	pozostałe	10 497,92	46 399,93	3 600,00
RAZEM		103 543 827,84	91 087 744,06	7 071 890,58

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2023 r.	1.01.-31.12.2022 r.	W tym : wyłączone z opodatkowania- 2023 r.
1	Zysk ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2	Zysk z likwidacji środków trwałych, inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	
3	Rozwiązanie rezerwy - odszkodowania		100 000,00	
4	Przedawnione lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00	
5	Odpisanie zbędnych umorzeń należności	3 475,05	100,00	
6	Odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności	67,10	336,00	67,10
7	Darowizny pozostałych środków obrotowych	442 089,37	1 413 618,20	
8	Otrzymane spadki, zapisy, darowizny w postaci pieniężnej		1 608,00	
10	Korekta ZUS		7 776,67	
11	Kary umowne należne jednostce	0,00	0,00	
12	Refundacja wynagrodzenia kierowników specjalizacji	41 551,73	39 100,66	
13	Refundacja wynagrodzenia lekarzy-komisja wojskowa	8 677,76	8 108,53	
14	Refundacja wynagrodzenia, szkoleń z PUP	5 911,10	5 826,02	
15	Różnice z zaokrągleń, nadpłata należności - skągowanie groszy		1,84	
16	Refundacja za kurs ratowników medycznych, pielęgniarek	6 864,00	0,00	
17	Zwrot opłat sądowych, komorniczych i innych wierzytelności	15 844,19	18,12	1 800,00
18	Otrzymane koszty sądowe	0,00	0,00	
19	Sprzedaż biletów parkingowych	36 509,25	63 523,91	
20	Zwrot wydatków nie zalicz. uprzednio do kup	0,00	0,00	
21	Najem, dzierżawa, media, przechowywanie zwłok, transport zwłok wewnętrzny	1 566 498,03	599 566,95	
22	Przychód z tyt. obciążenia odbiorcy k. przesyłki	0,00	0,00	
23	Amortyzacja -śr. trwałych zakupionych z dotacji i nieodpłatnie otrzymanych	5 121 513,56	5 063 699,49	5 121 513,56
24	Wynagrodzenie płatnika	12 378,17	10 122,39	
25	Odszkodowania	4 688,76	24 628,10	
26	Dotacja WFOSiGGW	0,00	350 000,00	
27	Nadpłata należności	3,98	0,00	
28	Zwrot wydatk. nalicz. poprzed. do k. uzysk. przych.	87,23	69,90	
29	Staże. rezydentury	1 454 104,55	1 199 649,86	
30	Pozostałe- korekta ekwiwalentu za odzież za 2022 r., wydanie opinii, prześięgowanie groszy, zwrot kosztów delegacji PiP	8 936,04	4 276,93	
31	NFZ - nadwykonania kontraktów, korekty do lat ubiegłych	278 566,16	385 337,41	
32	Dotacja na Program rehabilitacji leczniczej w Powiecie Wieluńskim	642 020,36	0,00	
33	Dotacja NFZ bezpieczeństwo teleinformatyczne	0,00	86 452,57	
34	Refundacja za służbę wojskową	0,00	4 485,50	
35	Dotacja MZ - projekt SOR	710,95	0,00	
RAZEM		9 690 497,34	9 368 307,05	5 123 380,66

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego
Strona 30

Samodzielnego Publicznego Zakładu

5 123 380,66
podpis Dyrektora Jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Wieluń dnia 16.05 2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego
strona 31

.....
podpis Dyrektora Jednoski

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023 r.	1.01.-31.12.2022 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu-2023
1	Koszty związane ze zbyciem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
2	Strata z likwidacji środków trwałych	763,26	0,00	0,00
3	Korekta odpisów osób fizycznych	0,00	17 995,88	0,00
4	Wartość środków trwałych w budowie bez efektu gospodarczego, zamkniętej inwestycji	0,00	84 870,00	
5	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	2 856,45	0,00	2 856,45
6	Rekompensata z tyt. odzyskiwania należności	1 291,73	311,50	
7	Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane wydane do użytkowania		63 439,20	0,00
8	Korekty lat ubiegłych-ZUS, amortyzacja, zmiana ceny maksymalnej za energię, przeksięgowania z inwestycji na bieżące	325 159,86	1 642,29	309 591,23
9	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania-renta, zadośćuczynienie	88 560,00	88 560,00	88 560,00
10	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego, sądowe	8 230,19	7 285,76	3 800,00
11	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania-NFZ, WSRM	815,10	227 397,19	815,10
12	Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i nieściągalnych	15 482,48	43 691,03	15 482,48
13	Korekta refundacji z NFZ		524,87	0,00
14	Utworzenie rezerwy na odszkodowania	322 443,22	95 956,37	322 443,22
15	Korekta ZUS	941,21	0,00	0,00
16	Przeksięgowanie groszy	6,24	5,84	0,00
17	Korekta dotacji na e-usługi, na SOR	60 801,84	0,00	60 801,84
18	Korekta VAT naliczonego	0,00	0,00	0,00
19	Rozliczenie środków KFS		42,40	0,00
20	NFZ, osoby fizyczne-korekty lat ubiegłych	12 028,00	22 841,18	0,00
21	Zwrot nienależnie przekazanych środków- WSRM	163 297,20	0,00	163 297,20
	RAZEM	1 002 676,78	654 563,51	967 647,52

Wieluń, dnia 16 05 2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Aliha Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023 r.	1.01.-31.12.2022 r.	W tym : wyłączone z opodatkowania-2023 r.
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia udziałów	0,00	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
4	Odsetki od wadium	0,00	0,00	0,00
5	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00
6	Odsetki od należności	8 242,90	2 675,22	5 867,89
7	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
8	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
9	Umorzone odsetki od kredytów i pożyczek	2 055,49	0,00	0,00
10	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	0,00	0,00	0,00
11	Umorzone odsetki od zobowiązań	3 098,57	0,00	0,00
12	Zwrot opłaty za realizację przelewu	0,00	0,00	0,00
13	Wyksięgowanie należonych odsetek przejściowych, przedawnionych, zwróconych, mylnie zaksięgowanych	69 686,19	23 398,43	69 686,19
14	Wyksięgow przedawnionych odsetek			0,00
	RAZEM	83 083,16	26 073,65	75 554,08

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wielunlu

Anna Piekarek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wielunlu

Anna Freus

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023 r.	1.01.-31.12.2022 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu-2023
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
2	Umorzone odsetki od należności	1 073,57	0,00	1 073,57
3	Odsetki od kredytów i pożyczek	2 237 245,71	1 940 754,31	2 055,49
4	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	67 925,84	53 369,59	0,00
5	Prowizja, opłata prolongacyjna od zawartych ugód	0,00	0,00	0,00
6	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
7	Odsetki od zobowiązań	106 108,13	79 726,67	82 725,68
8	Sksięgowane niezapłacone odsetki	92,01	0,00	92,01
9	Odsetki od rachunków bankowych	0,03	0,00	0,00
10	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki)	3 461,85	0,00	3 461,85
11	Odsetki budżetowe (US, zwrot dotacji, zob. publicznopr.)	209 975,04	226,00	209 975,04
12				
20				
21				
	RAZEM	2 625 882,18	2 074 076,57	299 383,64

KLONOWY KSIĘGOWY
SZOZ w Wieluniu, dnia 16.05.2024 r.
Klonowski

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
1	Środki pieniężne w banku	591 823,51	1 086 600,48
a	rachunek bieżący 130	28 292,02	40 075,79
b	rachunek na określony cel-zakup ambulansu – 132	17,60	20,00
c	rachunki projektowe -134	62 269,66	2 561,02
d	rachunek-projekt inwestycyjny SOR- 136	105,60	111,60
e	rachunek bieżący BGK -138-01	501 138,63	1 043 832,07
2	Środki pieniężne w kasie	5 820,03	7 077,03
3	Inne środki pieniężne-FSS , depozyty	228 323,42	300 619,96
	RAZEM	825 966,96	1 394 297,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Plekarek

DIREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Kreis

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
 prowadzenie finansowe za rok 2023

Nota 28

bilans stanu finansowego majątku trwałego od 1.01.2023 r. do 31.12.2023r.

2.	Tytuł	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Udzielone pożyczki długoterminowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na 01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
6	Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00	0,00
7	rozwiązanie lokaty					0,00
8						0,00
9						0,00
10						0,00
11	Stan na 31.12.2023 r.	0,00	0,00		0,00	0,00
12	Wycena bilansowa z uwzględnieniem odpisu aktualizującego lub rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

ŁOWNY KSIĘGOWY
 SPZOo w Wieluniu

Anna Piekarek

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk brutto	-1 914 668,65
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)	9 318 911,45
1.	utworzenie rezerwy na odszkodowania	322 443,22
2.	PPK do zapłaty w 2024	427,35
3.	odpisanie zaniechanej inwestycji	0,00
4.	odpisy aktualizujące należności- kwota główna	15 482,48
5.	składki na PFRON	65 791,00
6.	jednorazowe odszkodowania powypadkowe i z tytułu chorób zawodowych	0,00
7.	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	3 800,00
8.	grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym i administracyjnym oraz odsetki od tych kar	0,00
9.	kary opłaty i odszkodowania z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska oraz uchybień w dziedzinie BHP oraz odsetki od tych kar i odszkodowań,	0,00
10.	wierzytelności (należności) odpisane jako nieściągalne - kwota główna	0,00
11.	odsetki od zobowiązań (niezapłacone odsetki od zobowiązań rzeczowych oraz odsetki budżetowe)	294 756,21
12.	kary umowne, odszkodowania i grzywny z tyt. wad dostarczonych towarów, robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad	89 375,10
13.	odpisane należności uznane za nieściągalne (zarachowane uprzednio jako przychody), których nieściągalność nie została udokumentowana w sposób określony w art. 16. ust 2 ustawy,	0,00
14.	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa,	3 600,00
15.	koszty reprezentacji i reklamy	11 499,96
16.	umorzone należności, które uprzednio nie były zarachowane do przychodów,	2 856,45
17.	korekta amortyzacji	309 591,23
18.	koszty pokryte z otrzymanych dotacji	642 731,31
19.	wynagrodzenie nie wypłacone w terminie	27 610,00
20.	nie wypłacone, a zaliczone w koszty wynagrodzenia osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej należne z tyt. umowy zlecenia lub o dzieło (KUP po wypłacie)	263 978,05
21.	ZUS do zapłaty w 2024 roku od umów zlecenia	81 379,49
22.	naliczone a nie wypłacone pobory- zwrot 30-krotności składek ZUS	0,00
23.	umorzone , spisane odsetki od należności	1 165,58
24.	amortyzacja od środków trwałych zakupionych i zapłaconych w latach 2013-2022 (odliczonych od dochodu)	853 359,86
25.	amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych śr.trwałych, wartości niemater. i prawnych	5 121 513,56
26.	zmiana stanu produktów (ubezpieczenie, zaliczka na energię elektryczną, rezerwa na świadczenia pracownicze)	979 989,71
27.	odpisy aktualizujące należności - odsetki	3 461,85
28.	rekompensata za odzyskanie długów	0,00
29.	korekty dotacji	60 801,84
30.	zwrot nienależnie przekazanych środków WSRM	163 297,20
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	6 178 924,45
1.	odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności- kwota główna(nie była kup)	67,10
2.	odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności- odsetki (nie była kup)	0,00
3.	aktualizacja -odsetki od zobowiązań do wyceny bilansowej z	
4.	zwrócone opłaty egzekucyjne uprzednio nie będące k.u.p.	1 800,00
5.	naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności, od lokat	5 867,89
6.	zmiana stanu produktów (ubezpieczenie, zaliczka na energię elektryczną, rezerwa na świadczenia pracownicze)	979 989,71
7.	przejęciowe odsetki od zobowiązań	69 686,19
8.	nie otrzymane odszkodowanie	
9.	amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych i zakupionych z dotacji śr.trwałych	5 121 513,56
10.		0,00
11.		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Aneta Makarek

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Aneta Freus

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	1 293 176,09
1	zapłacone odsetki za zwłokę od zob. naliczone w latach ubiegłych.	7 187,46
2	zapłacone w 2023 r. składki ZUS od poborów i dyżurów za m-c XII 2022 r.	1 059 727,37
3	wypłacone umowy zlecenia z 2022 r.	212 344,60
4.	PPK z 2022 r.	13 916,66
5.		
6.		
E	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	95,93
1	otrzymane odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	95,93
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	4 337 279,65
1	dotacje- inwestycje	4 337 279,65
2		
H	Dochód do opodatkowania	4 269 517,84
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	4 980 010,96
1	zwolnione z opodatkowania dochody przeznaczone na działalność statutową -art.17 ust.1 pkt 4	
2	Dotacje,subwencje,dopłaty i inne świadczenia-wolne od podatku na podstawie art.17 ust 1 pkt 21 ustawy	4 337 279,65
3.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub jednostek samorządowych-wolne od podatku na podstawie art.17 ust 1 pkt 47 ustawy	642 731,31
2	podlegające opodatkowaniu	487 735,10
a	zapłacone odsetki budżetowe	209 963,00
b	zapłacone składki PFRON	60 220,00
c	zapłacone koszty egzekucyjne	2 666,00
d	zapłacone kary umowne	126 326,10
e	zapłacone renty	88 560,00
3.	odliczenia od podatku-strata z lat ubiegłych	0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	487 735
K	Podatek dochodowy	92 671
L	Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0,00
M	Podatek dochodowy po odliczeniach	92 671

Wieluń, dnia 16.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Anna
Anna Makarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
ZA ROK 2023**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu oraz
Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wieluniu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z objaśnieniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu („Jednostka”), na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 45 990 597,80 zł
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący stratę netto w wysokości 2 007 339,65 zł
3. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 2 007 339,65 zł
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 568 330,51 zł
5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że jednostka w roku badanym poniosła stratę finansową w kwocie (-) 2 007 339,65 zł. i posiada ujemne fundusze własne w wysokości (-) 31 419 928,12 zł.

Zatem zarówno Dyrektor Jednostki, jak i organ tworzący powinni podjąć czynności przypisane im prawem, wynikające odpowiednio z artykułu 59 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 poz. 633 z późn. zm.).

Podnosimy jednocześnie, że wyniki badania sprawozdania finansowego i przedstawione w nim wielkości upoważniają nas do zwrócenia uwagi na trudną sytuację finansową jednostki, stanowiącą zagrożenie dla realizacji jej obowiązków ustawowych oraz statutowych, pomimo faktu, że jednostka znajduje się w obecnej chwili w trakcie realizacji planu naprawczego.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy istnieje zamiar dokonania likwidacji jednostki, albo zaniechania prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało

wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora jednostki w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie

uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wojciech Pisarski, nr ewid. 10103.

Wojciech Pisarski
Biegły rewident
Nr ewid. 10103

Signed by /
Podpisano przez:
Wojciech Pisarski

Date / Data:
2024-05-17
10:55

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

Biura Biegłych Rewidentów

„EKO-BILANS” Sp. z o.o.

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995r.

Łódź, dnia 17.05.2024 r.



Raport z podpisania dokumentu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Sprawozdanie nbr z badania spr. fin. SPZOZ w Wieluniu 2023.pdf
Data wykonania podpisu	2024-05-17 10:55:00

SZCZEGÓŁY PODPISU:

Dokument "Sprawozdanie nbr z badania spr. fin. SPZOZ w Wieluniu 2023.pdf" został podpisany przez Wojciech Pisarski certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 213610859715596268155120322556469294506004580736 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2024-05-17 10:55:00.

