

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.3.8.1.5.9.4.3.1.1.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.0.1.7.0.7.</u>
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-04-2024	
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 RADZYNIU PODLASKIM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	RADZYŃSKI
Gmina	RADZYŃ PODLASKI	Miejscowość	RADZYŃ PODLASKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	RADZYŃSKI	Gmina	RADZYŃ PODLASKI
Ulica	WISZNICKA	Nr domu	111
		Nr lokalu	
Miejscowość	RADZYŃ PODLASKI	Kod pocztowy	21-300
		Poczta	RADZYŃ PODLASKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż 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:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 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:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że :
wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się nabyte prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i przeznaczone do używania na potrzeby Zakładu, a także przyjęte do odpłatnego używania prawa majątkowe na mocy innych umów.
Ewidencji na koncie środki trwałe podlegają składniki majątkowe zdatne, kompletne i przeznaczone do użytkowania w okresie dłuższym niż jeden rok.
Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł dokonywane są na podstawie tabeli amortyzacyjnej.
Składniki majątkowe których wartość wynosi od 500 zł do 10 000 zł obejmuje się w ewidencji kontrolnej i umarza w 100% w momencie przekazania do użytkowania.
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z art. 16 a-m ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.
Konto środki trwałe w budowie służy do ewidencji kosztów inwestycji budowlano-montażowych ponoszonych w toku ich realizacji i rozliczenia w celu ustalenia wartości uzyskanych efektów. Analityka tego konta obejmuje odrębnie każde jednostkowe zadanie dotyczące przyszłego środka trwałego.
Rzeczowe składniki majątku obrotowego w Zakładzie ograniczają się do materiałów. Zapasy materiałów wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność wówczas, podobnie jak odpady, wycenia się je wg możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu zapasów ustala się metodą szczegółowej identyfikacji.
Należności i zobowiązania ewidencjonuje się na podstawie dowodów dokumentujących operacje gospodarcze i wykazuje się je w kwocie wymagającej zapłaty. Należności o zagrożonej windykacji podlegają urealnieniu odpisami aktualizacyjnymi odnoszonymi w koszty okresu sprawozdawczego, natomiast rezerwy tworzy się na przewidywane przyszłe zobowiązania za przypadające na dany okres sprawozdawczy, ale jeszcze nieponiesione, koszty. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej wynik finansowy ustala w wariacie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości według załącznika nr 1 do tej ustawy. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.
Roczne sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
RADZYNIU PODLASKIM

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	29 472 149,21	28 358 838,56	A	Kapitał (fundusz) własny	20 953 145,72	16 738 008,76
I	Wartości niematerialne i prawne	329 790,50	152 558,34	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 812 939,63	10 812 939,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 925 069,13	3 045 181,03
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	329 790,50	152 558,34				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	29 142 358,71	28 206 280,22	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	28 998 988,72	27 888 474,05		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	662 942,57	662 942,57	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 586 630,18	18 212 885,02		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	214 501,11	412 494,35		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	271 989,24	339 358,54				
e)	inne środki trwałe	9 262 925,62	8 260 793,57				
2	Środki trwałe w budowie	143 369,99	317 806,17	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	4 215 136,96	2 879 888,10
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 006 140,48	36 513 580,95
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 372 423,22	1 834 260,56
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 372 423,22	1 834 260,56
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	2 372 423,22	1 834 260,56
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	944 073,67	2 449 880,94
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	944 073,67	2 449 880,94
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	944 073,67	2 290 563,85
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	0,00	159 317,09
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 297 609,87	11 462 503,57
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	36 487 136,99	24 892 751,15		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	9 211 396,93	3 284 681,23		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	9 211 396,93	3 284 681,23	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	12 270 843,69	11 558 023,64	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 029 470,64	10 159 152,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 570 432,02	3 970 299,57
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 570 432,02	3 970 299,57

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 719 677,21	3 120 324,43
3	Należności od pozostałych jednostek	12 270 843,69	11 558 023,64	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 392 501,91	2 806 426,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 720 601,38	11 449 338,45	i)	inne	346 859,50	262 102,29
	– do 12 miesięcy	11 720 601,38	11 449 338,45	4	Fundusze specjalne	1 268 139,23	1 303 351,08
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	25 392 033,72	20 766 935,88
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	543 027,12	101 470,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 392 033,72	20 766 935,88
d)	dochodzone na drodze sądowej	7 215,19	7 215,19		– długoterminowe	25 244 800,43	20 766 935,88
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 502 215,72	9 716 431,05		– krótkoterminowe	147 233,29	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 502 215,72	9 716 431,05				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 502 215,72	9 716 431,05				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	501 041,12	9 211 460,17				
	– inne środki pieniężne	14 001 174,60	504 970,88				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	502 680,65	333 615,23				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	65 959 286,20	53 251 589,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	65 959 286,20	53 251 589,71

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	101 952 310,60	80 272 785,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	101 952 310,60	80 272 785,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	105 909 643,00	82 914 963,44
I	Amortyzacja	3 691 873,54	3 412 960,03
II	Zużycie materiałów i energii	14 301 584,95	11 234 164,70
III	Usługi obce	7 696 183,72	4 660 181,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	259 216,00	239 581,27
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	70 241 141,89	55 254 324,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 386 164,30	7 846 747,11
	– emerytalne	4 113 559,76	3 455 433,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	333 478,60	267 004,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 957 332,40	-2 642 178,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 346 375,74	6 825 888,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 346 375,74	6 825 888,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	545 010,62	1 044 021,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	545 010,62	1 044 021,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 844 032,72	3 139 689,58
G	Przychody finansowe	526 531,39	527 264,87
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	526 531,39	527 264,87
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	154 686,15	782 339,35
I	Odsetki, w tym:	121 686,15	749 339,35
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	33 000,00	33 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	4 215 877,96	2 884 615,10
J	Podatek dochodowy	741,00	4 727,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	4 215 136,96	2 879 888,10

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	4 215 877,96			2 884 615,10		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	7 196 885,22		7 196 885,22	3 849 127,29		3 849 127,29
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	10 161 715,70		10 161 715,70	5 930 555,56		5 930 555,56
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	2 618 545,26		2 618 545,26	1 351 654,73		1 351 654,73
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	4 558 261,08		4 558 261,08	3 589 508,15		3 589 508,15
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 902,10			24 880,49		
K.	Podatek dochodowy	471,00			4 727,00		

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)	10 812 939,63	10 812 939,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 812 939,63	10 812 939,63
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 812 939,63	10 812 939,63
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 812 939,63	10 812 939,63
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 045 181,03	2 583 366,01
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 879 888,10	461 815,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 879 888,10	461 815,02
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- podziału zysku	2 879 888,10	461 815,02
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 925 069,13	3 045 181,03
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	4 215 136,96	2 879 888,10
	a) zysk netto	4 215 136,96	2 879 888,10
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 953 145,72	16 738 008,76
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 953 145,72	16 738 008,76

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	4 215 136,96	2 879 888,10
II.	Korekty razem	686 511,33	-4 843 700,32
1.	Amortyzacja	3 691 873,54	3 412 960,03
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	538 162,66	716 260,56
6.	Zmiana stanu zapasów	-5 926 715,70	-89 970,61
7.	Zmiana stanu należności	-712 820,05	-4 130 084,95
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 835 106,30	1 023 418,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 625 097,84	-3 807 291,30
10.	Inne korekty	-6 364 193,26	-1 968 992,49
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 901 648,29	-1 963 812,22
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 669 111,20	6 168 791,71
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 669 111,20	6 168 791,71
II.	Wydatki	3 188 988,87	4 760 520,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 188 988,87	4 760 520,75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 519 877,67	1 408 270,96
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 907 838,45	2 201 743,37
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 907 838,45	2 201 743,37
II.	Wydatki	1 503 824,37	1 978 439,44
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 346 490,18	955 329,87
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	121 226,99	249 180,79
9.	Inne wydatki finansowe	36 107,20	773 928,78
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 404 014,08	223 303,93
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 785 784,70	-332 237,33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	9 716 431,05	10 048 668,38
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	14 502 215,75	9 716 431,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJA DODATKOWA

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych przedstawia Nota nr 3 .

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych (odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych).

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nota 1 Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu SP ZOZ.

Lp.	Treść (nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
	2	3	4	5	6	7
1.	129/17	Powierzchnia (m ²)	1 654,00			1 654,00
2.	129/1	Powierzchnia (m ²)	82,00			82,00
3.	129/25	Powierzchnia (m ²)	14 251,00			14 251,00
4.	129/26	Powierzchnia (m ²)	45 617,00			45 617,00
5.	129/29	Powierzchnia (m ²)	12 580,00			12 580,00
		Ogółem :	74 184,00			74 184,00
		Wartość	662 942,57			662 942,57

SP ZOZ w Radzynie Podlaskim na podstawie Aktu Notarialnego nr 561/2000 z dnia 29 grudnia 2000 r, oraz Akt Notarialny Nr 1804/2008 z dnia 28 marca 2008 otrzymał grunty w nieodpłatne użytkowanie od Powiatu Radzyńskiego.

- 5) **wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Nota 2. Środki trwale użytkowane na podstawie umowy dzierżawy.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Sprzęt medyczny	2 500 969,68			2 500 969,68

Jest to sprzęt będący w użytkowaniu SP ZOZ w Radzynie Podlaskim od Starostwa Powiatowego w Radzynie Podlaskim na podstawie umowy użyczenia.

w tym;

- sprzęt RTG o wartości 2 187 629,43 zł,
- mammograf i wywoływarka o wartości 313 340,25 zł.

- 6) **liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają**

Nie dotyczy

- 7) **dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

SPZOZ nie tworzył odpisów aktualizujących wartość należności na koniec 2023 r.

- 8) **dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Nie dotyczy.

Nota 3 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2023	Przychody	Zwiększenie wartości	Rozchody- sprzedaż	W tym likwidacje	Stan na 31.12.2023	Dotychczasowe umorzenie na 31.12.2023	Wartość netto na 31.12.2023
1.	Budynki i lokale	24 215 621,12 zł	-----	936 725,54 zł	-----	-----	25 152 346,66 zł	7 848 871,63 zł	17 303 475,03 zł
2.	Budowle	2 813 720,46 zł	119 619,17	-----	-----	-----	2 933 339,63 zł	1 650 184,48 zł	1 283 155,15 zł
3.	Maszyny i urządzenia	4 168 044,07	74 192,37 zł	-----	-----	-----	4 242 236,44 zł	4 027 735,33 zł	214 501,11 zł
4.	Środki transportu	749 316,89 zł	-----	-----	-----	-----	749 316,89 zł	477 327,65 zł	271 989,24 zł
5.	Pozostałe środki	22 536 354,31 zł	3 573 413,29 zł	-----	-----	-----	26 109 767,60 zł	16 846 841,98 zł	9 262 925,62 zł
	OGÓLEM	54 483 056,85 zł	3 767 224,83 zł	936 725,54 zł	0,00 zł	0,00 zł	59 187 007,22 zł	30 850 961,07 zł	28 336 046,15 zł

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

Struktura własności kapitału podstawowego SP ZOZ Radzyń Podlaski : 100 % SP ZOZ Radzyń Podlaski.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych - przedstawia zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

W roku obrotowym 2023 SP ZOZ Radzyń Podlaski wypracował zysk netto w wysokości 4 215 136,96 zł. Proponowany podział zysku – przeznaczenie na kapitał zakładu..

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

SP ZOZ w Radzynie Podlaskim nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

W SP ZOZ Radzyń Podlaski przyjmuje się jednolitą zasadę – nie tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i podobne zobowiązania wobec pracowników , np. z tytułu nagród jubileuszowych i innych podobnych świadczeń). Uzasadnieniem do przyjęcia zasady nie tworzenia tych rezerw, jest przede wszystkim;

- charakter świadczonych usług i szczególne uregulowania prawne związane z ich świadczeniem i funkcjonowaniem SP ZOZ,
- sposób finansowania (ze środków publicznych),
- porównywalna wartość tych świadczeń w poszczególnych okresach bilansowych .

W przypadku jednak, gdy oszacowana przez SP ZOZ rezerwa na świadczenia pracownicze w sposób istotny wpłynęłaby na rzetelność i jasność przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki, tj. w kwocie przekraczającej przyjęty dla SP ZOZ próg istotności , rezerwę na odprawy emerytalne i świadczenia podobne tworzy się w drodze indywidualnej decyzji Dyrektora jednostki:

Nota 4 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa z tytułu skutków postępowania sądowego	1 714 260,56 zł	158 162,66 zł			1 872 423,22 zł
Rezerwa na przyszłe naprawy	120 000,00 zł	380 000,00 zł			500 000,00 zł
Razem rezerwy	1 834 260,56 zł	238 162,66 zł	- zł	- zł	2 372 423,22 zł

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- do 1 roku,
 - powyżej 1 roku do 3 lat,
 - powyżej 3 do 5 lat,
 - powyżej 5 lat

Nota 5 Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową w okresie spłaty.

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2023 r	Struktura
1	Kredyty i pożyczki	944 073,67	100,00
Razem		944 073,67	100,00

Zobowiązania wskazane w bilansie w okresie spłaty do 1 roku, zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald .

Nota 6 Struktura zobowiązań krótkoterminowych SP ZOZ Radzyń Podlaski

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2023 r.	Wskaźnik struktury
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	7 570 432,02	46,45
2.	Z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 719 677,21	22,82
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 392 501,91	20,82
4.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	346 859,50	2,13
5.	Fundusz Specjalny ZFŚS	1 268 139,23	7,78
Razem		16 297 609,87	100,00

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Wykaz pozycji z pkt 14 przedstawia nota nr 7.

Nota 7 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Projekt doposażenie SOR i budowa lądowiska	418 179,20 zł
Pochylnia dla osób niepełnosprawnych	26 699,78 zł
Termomodernizacja Budynku Psychiatrii	916 826,21 zł
Dostosowanie SPZOZ do wymagań Ministra Zdrowia Blok Operacyjny	2 345 762,55 zł
Zakup windy w o/Psychiatrii	59 316,99 zł
Rozwój e usług Ministerstwo Zdrowia	287 118,32 zł
Utwardzenie terenu pod budowę parkingu	81 609,63 zł
Wyposażenie w centrale monitorujące i sprzęt rehabilitacyjny Ministerstwo Zdrowia	32 403,30 zł
Podniesienie jakości świadczeń usług medycznych (rezonans)	2 600 296,52 zł
Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla SOR	72 198,65 zł
Podniesienie jakości świadczonych usług medycznych w POZ	65 328,08 zł
Podniesienie jakości świadczeń usług medycznych w ramach AOS	536 428,60 zł
Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym MS	42 249,60 zł
Prace modernizacyjne oddziału ortopedii (Starostwo Powiatowe)	184 999,88 zł
Prace modernizacyjne w oddziałów szpitalnych (Starostwo Powiatowe)	92 500,12 zł
Zakup maceratora oddział leczenia COVID (Starostwo Powiatowe)	7 959,88 zł
Agencja Rezerw Materiałowych	7 036 419,48 zł
Rozbudowa i przebudowa instalacji tlenu medycznego	518 937,50 zł
Zakup karetki	264 296,80 zł
Urządzenia do elektroterapii (Darowizna PGE)	7 737,39 zł
Kardiomonitory na TOPSOR (Lotnicze Pogotowie Ratunkowe)	94 464,00 zł
Polcard - urządzenie do rehabilitacji	82 916,48 zł
Inwestycje RFIL (Starostwo Powiatowe)	1 744 576,55 zł
Zdrowie pacjenta najwyższym celem Fundacja PGE Warszawa	32 225,28 zł
Aparat do diagnostyki ultrasonograficznej	60 000,00 zł
Tlen ratuje życie, instalacja tlenowa w związku z Covid-19	867 501,07 zł
KPRM	1 555 589,29 zł
Videogastroskop HD zabiegowy dotacja Powiat Radzyński	115 948,80 zł
Cyberbezpieczeństwo Lubelski Oddział Wojewódzki NFZ	198 791,12 zł
Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 Lubelski Urząd Wojewódzki zakup sprzętarki medycznej	25 000,00 zł
Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 Lubelski Urząd Wojewódzki zakup zestawu endoskopowego	376 322,50 zł
Budowa zjazdu wraz z drogą dojazdową dla karetek Powiat Radzyński	116 030,61 zł
Fundacja PGE	100 000,00 zł
Dotacja z/g z umową nr FN.01.09.2023 Powiat Radzyński	252 968,34 zł
Dotacja z/g z umową FN.02.10.2023 Powiat Radzyński	405 223,60 zł
Fundusz Medyczny Robot do Rehabilitacji	490 792,68 zł
Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy-bakteriologia	350 097,24 zł
Termomodernizacja budynków SPZOZ	2 779 084,39 zł
Ogółem	25 244 800,43 zł

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

Nie dotyczy

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

SP ZOZ nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

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

Nie dotyczy

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933).

Nota 8 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

- 19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Radzynie Podlaskim prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Radzyna i Powiatu Radzyńskiego. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem dochodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z :

- odpłatnych świadczeń medycznych osobom nieubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z wynajmu pomieszczeń .

Nota 9 Dane obrazujące strukturę przychodów 2023 roku.

Lp.	Nazwa	Przychody za okres 01.01.2023-31.12.2023	Wskaźnik struktury
I	Przychody NFZ	99 225 622,96	89,53
II	Pozostałe przychody medyczne	1 891 650,01	1,71
III	Przychody niemedycezne	835 037,63	0,75
IV.	Przychody finansowe	526 531,39	0,48
V	Przychody operacyjne	8 346 375,74	7,53
1.	MZ Warszawa środki za rezydentów	1 371 586,98	
2.	Otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego	2 354 757,92	
3.	Staże pielęgniarek, lekarzy	131 372,77	
4.	Sprzedaż (złom, materiały)	2 674,80	
5.	Darowizna -środki pieniężne, cegiełki	7 308,00	

6.	Odpisy amortyzacyjne sprzętu otrzymanego z dotacji i darowizn	3 097 697,51
7.	Noty za leki	47 128,81
8.	PFRON-referencyjny program pomocowy	536 805,00
9.	Powiatowy Urząd Pracy-środki na f-sz szkoleniowy i koszty prac interwencyjnych	36 570,74
10.	Przychody z tytułu odprowadzania podatku w terminie	23 774,25
11.	Pozostałe przychody	704 664,52
12.	LUW w Lublinie środki za kierowników specjalizacji	32 034,44

Poziom osiągniętych przychodów został zaprezentowany w rachunku zysków i strat.

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

SP ZOZ Radzyń Podlaski sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota 10. Struktura kosztów rodzajowych działalności operacyjnej

Lp.	Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2023	Wskaźnik struktury
1	Amortyzacja	3 691 873,54	3,49
2.	Zużycie materiałów i energii	14 301 584,95	13,50
3.	Usługi obce	7 696 183,72	7,27
4.	Podatki i opłaty	259 216,00	0,24
5.	Wynagrodzenia	70 241 141,89	66,32
6.	Ubezpieczenia społeczne	9 386 164,30	8,86
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	333 478,60	0,31
	Razem	105 909 643,00	100,00

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

SP ZOZ nie dokonał odpisów aktualizacyjnych.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

SP ZOZ nie dokonał odpisów aktualizacyjnych.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W SP ZOZ Radzyń Podlaski w roku 2023 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w następnym roku obrotowym.

Należne świadczenia w części dotyczącej współczynnika na kwotę 272 059,68 zł objęte są procedurą mającą na celu zawarcie ugody z NFZ.

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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Uzyskane dochody Zakład przeznacza na działalność statutową, ochronę zdrowia.

SP ZOZ sporządza CiT-8 za dany rok obrotowy i składa wraz z dokumentami sprawozdawczymi do Lubelskiego Urzędu Skarbowego w Lublinie.

Nota 11 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

Zestawienie kosztów i przychodów podatkowych za rok 2023

1. Przychody ogółem	110 825 217,73
2. Koszty ogółem	106 609 339,77
3. Zysk brutto/ 1-2/	4 215 877,96
4. Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania	7 196 885,22
nieodpłatnie otrzymany sprzęt i leki	2 354 757,92
zwrot kosztów wynagrodzeń za rezydentów MZ	1 371 586,98
dofinansowanie do środków trwałych UF MZ WOŚP inne podmioty amortyzacja z RMP.	3 097 697,51
refundacja kosztów wynagrodzeń za staże podyplomowe lekarzy i ref.za prace interwencyjne ,PUP	164 025,95
odszkodowania z Towarzystwa Ubezpieczeniowego	155 594,19
refundacja kosztów szkolenia przez PUP z KFS	35 952,00
zwrot kosztów wynagrodzeń za komisję poborową	13 905,55
różnice rimanentowe	3 365,12
5. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (B-A)	7 543 170,44
A) zmniejszenia	2 618 545,26
wypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie za 2022 r.	112 028,00
zapłacone składki do ZUS od wynagrodzeń za XI,XII 2022 r.	2 506 457,50
zapłacone odsetki z tytułu dostaw i usług z 2022 r.	59,76
B) zwiększenia	10 161 715,70
odsetki budżetowe	798,42
niezapłacone odsetki z tytułu dostaw i usług	15,98
niezapłacone składki na ubezpieczenia społeczne listopad i grudzień 2023	2 971 190,88
wypłaty .wynagrodzeń z tytułu umów zleceń za XII 2023 r	239 400,00
leki przeterminowane	1 676,67
nieodpłatnie otrzymany sprzęt i leki	2 354 757,92
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z obcych źródeł	3 097 697,51
koszty wynagrodzeń za staże podyplomowych za prace interwencyjne ,PUP, KFS	199 977,95
kary umowne	3 103,68
koszty wynagrodzeń lekarzy rezydentów	752 866,58
utworzenie rezerwy	538 162,66
różnice rimanentowe	2 067,45
6. Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych(1-4)	103 628 332,51
7. Wartość kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych(2-5)	99 066 169,33
8.Strata/ Zysk/ podatkowy	4 562 163,18
9.Strata/ Zysk/ bilansowy	4 215 877,96
10. Dochody wolne od podatku	4 558 261,08
11.Podstawa opodatkowania	3 902,10
12.Podatek dochodowy	741
Zysk netto	4 215 136,96

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie występuje

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie występuje

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 12 Poniesione nakłady w 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2023 r
1.	Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	3 188 988,87 0
2.	Środki trwałe w budowie- w tym dotyczące ochrony środowiska	130 484,95 0
	Razem:	3 319 473,82

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występuje.

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie występuje

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie występuje

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie występują.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów

niewuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występuje

- 2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występuje

- 3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 13 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Grupa zawodowa	stan na 31.12.2023 r.		w tym	
	suma etatów przeliczeniowych	Suma osób	Kobiety	Mężczyźni
Lekarze	27,5	30	16	14
Farmaceuci	2,5	3	2	1
Pielęgniarki z wyższym wykształceniem	91,25	94	86	8
Rehabilitanci z wyższym wykształceniem	3	3	3	0
Fizjoterapeuci z wyższym wykształceniem	16	16	16	0
Psycholodzy	8,24	9	9	0
Logopedzi	1,5	2	2	0
Pielęgniarki	104,99	111	108	3
Położne	12	12	12	0
Technicy farmacji	3	3	3	0
Technicy rtg	8,5	10	9	1
Technicy fizjoterapii	5	5	3	2
Technicy analityki medycznej	12,65	14	14	0
Dietetyczki	2	2	2	0
Ortopeści	1	1	1	0
Personel niższy	52,5	53	35	18
Obsługa	15	15	0	15
Personel średni niemedyczny	34	34	30	4

Administracja	36,75	37	25	12
Terapeuci zajęciowi	7,2	8	7	1
Położne z wyższym wykształceniem	2	2	2	0
Pozostały personel z wyższym wykształceniem	13,65	15	14	1
Ratownik medyczny	12,19	13	4	9
Opiekun medyczny	10	10	10	0
Technik sterylizacji	8	8	8	0
OGÓŁEM	490,42	510	421	89

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.

Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 zostało przeprowadzone przez Biuro Audytorskie Sadowski Wojciech w Lublinie, ul. Chopina 24/17

Wynagrodzenie z tytułu badania wynosi 7 749,00 zł.

b) inne usługi poświadczające – nie wystąpiły

c) usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiły

d) pozostałe usługi – nie wystąpiły.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany

polityki rachunkowości

- 1) **informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie wystąpiły

- 2) **informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

- 4) **informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie wystąpiły

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) **informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) **nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) **procentowym udziale,**
- c) **części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) **zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) **części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) **przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) **zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

Nie dotyczy.

- 2) **informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Nie dotyczy.

- 3) **wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**

Nie dotyczy.

- 4) **jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) **podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,**
- b) **nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na**

- wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Dokonując analizy zagrożeń mogących ograniczyć lub uniemożliwić kontynuację działalności, stwierdzamy, że nie występują symptomy finansowe, operacyjne ani pozostałe zagrażające kontynuacji działalności jednostki.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne - nie wystąpiły.

Radzyń Podlaski 12.04.2024 r,