

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia odnoszą się do:

- ✓ pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
- ✓ proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty,
- ✓ podstawowych informacji dotyczących pracowników i organów jednostki,
- ✓ innych istotnych informacji dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych:
 - a) **wartości niematerialnych i prawnych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej,
 - b) **środków trwałych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej,
 - c) **wartość gruntów** przekazanych w użytkowanie przez Starostwo Powiatowe w Lublinie – Akt Notarialny Repertorium A nr 5585/2009, Akt Notarialny Repertorium A nr 8517/2014, Akt Notarialny Repertorium A Nr 2225/2022 oraz Akt Notarialny Repertorium Nr 6148/2023 – przedstawia załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej.
- 2) Środki trwałe nie amortyzowane lub nie umarżane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umowy leasingu:
 - zestawy tabletów (terminal z oprogramowaniem i osprzętem, GPS, drukarka) – 3 szt. (Umowa Nr 115/2016 z dn. 23.08.2016 r.)
 - modem Huawei - 2 szt. (Umowa użyczenia z dn. 30.09.2021 r.)
 - kopiarka MPC3003 - 4 szt. (Umowa 66/ZPZ/2021)
 - kopiarka MP301SPF - 2 szt. (Umowa 66/ZPZ/2021)
 - samochód Toyota Proace City Active 1,5D-4D diesel (umowa leasingu LSTD/T1F/021763)
 - terminale płatnicze – 8 szt. (umowa nr 2023145/0194145 z dn. 25.05.2023 r.)
 - zestawy tabletów – 3 szt. (tablet ze stacją dokującą i zasilaczem – 3 szt., moduł GPS – 3 szt., czytnik kodów kreskowych – 1 szt.) (umowa nr 1/2023)
- 3) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.
- 4) Stratę za rok obrotowy w kwocie 816 274,55 zł proponuje się pokryć z przychodów przyszłych okresów.
- 5) Dane o stanie rezerw:



**SPÓDZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

23-100 Bychawa

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/30

tel. 81 566 94 41, fax 81 566 01 15

Regon 431020977, NIP 713-24-50-206

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia/aktualizacja	zmniejszenia/aktualizacja		stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie	rozwiązanie	
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	1 743 649,87	364 100,77	0,00	0,00	2 107 750,64
1) rezerwy na świadczenia pracownicze	1 743 649,87	364 100,77	0,00	0,00	2 107 750,64
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	542 019,78	-36 574,67	34 912,23	4 197,27	466 335,61
1) rezerwy na świadczenia pracownicze	502 910,28	-161 236,67	0,00	0,00	341 673,61
2) pozostałe rezerwy	39 109,50	124 662,00	34 912,23	4 197,27	124 662,00
Razem	2 285 669,65	327 526,10	34 912,23	4 197,27	2 574 086,25

6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	rozwiązanie odpisu aktualizującego		
			zapłata	rozwiązanie	
Z tytułu dostaw towarów i usług	19 613,79	1 896,96	251,09	11 159,48	10 100,18

7) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		z tego zobowiązania płatne:			
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe	109 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:						
1) Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)	109 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, z tego:	159 285,16	255 454,47

Janina

**SPÓŁNOŚĆ GOSPODARSTWA SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

23-100 Bychawa

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/30

tel. 81 360 00 00, fax 81 366 01 15

Regon 14122277, NIP 713-24-50-200

5) oprogramowanie i zakupione w ramach projektu "Wdrożenie e-usługi"	39 124,71	0,00
2) ubezpieczenia komunikacyjne, majątkowe, OC podmiotu leczniczego	17 551,27	137 313,43
3) oprogramowanie komputerowe i systemy informatyczne	38 651,78	61 540,16
4) dostęp do platform elektronicznych	840,50	1 497,00
5) szkolenia	12 110,00	0,00
6) prenumeraty czasopism	302,90	333,33
7) prowizje od udzielonych kredytów i pożyczek	50 704,00	54 770,55
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe, z tego:	5 988,56	36 698,17
1) ubezpieczenia komunikacyjne, majątkowe, OC podmiotu leczniczego	0,00	35 352,01
2) oprogramowanie komputerowe i systemy informatyczne	5 384,64	1 346,16
3) prowizje od udzielonych kredytów i pożyczek	603,92	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów	165 273,72	292 152,64
Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe, z tego:	938 022,59	1 868 230,88
1) opłaty za pobyt w ZOL	1 347,02	1 694,62
2) umorzenie pożyczki WFOŚiGW	1 362,35	1 362,35
3) otrzymane dotacje	935 313,22	988 523,79
4) przychody z NFZ do rozliczenia	0,00	876 650,12
Razem rozl. międzyokresowe przychodów długoterminowe, z tego:	7 914 686,26	8 331 957,29
1) umorzenie pożyczki WFOŚiGW	30 927,10	29 564,75
2) otrzymane dotacje	7 353 036,62	7 706 732,48
3) nierozliczona dzierżawa	530 722,54	595 660,06
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 852 708,85	10 200 188,17

9) Wykaz grup zobowiązań ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń:

Lp.	Zobowiązanie	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Rodzaj zabezpieczenia
1	Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)	109 375,00	Poręczenie Powiatu Lubelskiego, weksel własny in blanco oraz zastaw rejestrowy na umowie z NFZ o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ambulatoryjna opieka specjalistyczna
2	Pożyczka BFF Polska SA	4 999 982,58	Weksel własny in blanco
3	Pożyczka BFF Polska SA	4 999 994,71	Weksel własny in blanco

10) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

11) Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT wyniósł zero.

2. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

W SPZOZ w Bychawie wystąpiła jedynie sprzedaż krajowa.

Epanty *AA*

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	z tego:
	sprzedaż krajowa
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego:	44 143 273,46
1) Usługi medyczne	43 218 341,87
2) Usługi niemedyce	924 931,59

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne środków trwałych.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne zapasów.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
Nie występowała tego typu działalność.
- 5) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

podstawa opodatkowania 2023

Przychody ogółem za 2023 r.	45 413 014,96 zł
Koszty ogółem za 2023 r.	46 223 812,51 zł
Przychody do opodatkowania wydatkowane na cele statutowe związane z ochroną zdrowia	47 044 937,78 zł
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	45 070 487,05 zł
Dochód	1 974 450,73 zł
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop	1 974 450,73 zł
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 i 47 ustawy o pdop	1 636 658,55 zł
Razem dochody wolne	3 611 109,28 zł
Strata podatkowa	-1 636 658,55 zł
Odrębne zobowiązanie podatkowe (dochody przeznaczone na cele inne niż statutowe)	28 830,80 zł
Podatek należny wg stawki 19%	5 477 zł

- 6) Środki trwałe w budowie – 1 007 217,09 zł
- 7) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów nie wystąpiły
- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe	1 324 773,24	600 000,00

Dołączono do Bilansu oraz Rachunku Zysków i Strat, Wyrażonych w Walutach Obcych – kursy przyjęte przez jednostkę.

Nie wystąpiły pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych.

3. OBJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Metoda pośrednia w rachunku przepływów pieniężnych działalności operacyjnej polega na tym, że wynik finansowy netto roku obrotowego skorygowano o pozycje niepowodujące zmian stanu środków pieniężnych, jak też o wyniki innych działalności niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej).

4. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Zatrudnienie w ramach umów o pracę razem:	222	228
1) Lekarze medycyny	8	14
2) Farmaceuci	1	1
3) Inny personel z wyższym wykształceniem	63	69
4) Personel średni	76	73
5) Personel niższy	33	34
6) Personel gospodarczy	13	11
7) Administracja	28	26
Zatrudnienie w ramach umów cywilnoprawnych razem:	170	142
1) Lekarze medycyny	74	62
2) Farmaceuci	0	0
3) Inny personel z wyższym wykształceniem	30	24
4) Personel średni	43	32
5) Personel niższy	6	6
6) Personel gospodarczy	12	12
7) Administracja	5	6

4a. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły,
- 2) Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.

5. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (należne) wynosi: 29 000,00 zł plus VAT – umowa zawarta na okres 2 lat (14 000,00 zł plus VAT za rok 2023, 15 000,00 zł plus VAT za rok 2024).

6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym, zmiany zasad polityki rachunkowości – nie wystąpiły.

7. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W jednostce tego typu zagadnienia nie występują.

8. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie.

9. ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że SPZOZ w Bychawie w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuował działalność gospodarczą w niezmiennym znacząco zakresie.

10. INNE INFORMACJE

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

W roku obrotowym nie miały miejsca zdarzenia, które powodowałyby zamieszczenie innych informacji niż wymienionych powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Informacje liczbowe przedstawione w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Załączniki:

1. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.
2. Tabela ruchu środków trwałych.
3. Tabela wartość gruntów.

Bychawa, dnia 29.05.2024 r.

Główny Księgowy

Elżbieta Czernicka-Wach

Imię, nazwisko i podpis osoby
sporządzającej

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie

Tomasz Śliwiński

Kierownik Jednostki

WZMÓDZIENNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
23-100 Bychawa
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/30
tel. 81 566 94 41, fax 81 566 01 15
Regon 431020977, NIP 713-24-50-206

Pieczętka firmowa

**AMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

23-100 Bychawa

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/30

tel. 81 566 94 41, fax 81 566 01 15

Regon 43102077, NIP 713-24-50-250 **BILANS SPZOZ w Bychawie na dzień 31.12.2023 r.**

		Stan na		Stan na			
AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022	PASywa			
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022		
A	Aktywa trwałe	12 197 891,89	11 836 489,53	A	Kapitał (fundusz) własny	-10 860 942,75	-9 961 399,56
I	Wartości niematerialne i prawne	66 783,89	149 221,57	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 853 370,38	5 883 028,70
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	36 353,90
2.	Wartość firmy			-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	66 783,89	149 221,57	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 329 976,95	1 383 587,27
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 094 409,83	11 681 279,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	11 087 192,74	10 803 261,43	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	536 076,68	567 729,72	-	na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 972 498,05	7 746 767,77	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 228 015,53	-16 664 995,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	269 243,58	347 467,42	VI	Zysk (strata) netto	-816 274,55	-599 374,41
d)	środki transportu	1 365 563,31	983 341,66	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	943 811,12	1 157 954,86	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 427 337,54	25 938 646,32
2.	Środki trwałe w budowie	1 007 217,09	878 017,97	I	Rezerwy na zobowiązania	2 574 086,25	2 285 669,65
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 449 424,25	2 246 560,15
1.	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	2 107 750,64	1 743 649,87
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	341 673,61	502 910,28
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	124 662,00	39 109,50
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			-	krótkoterminowe	124 662,00	39 109,50
2.	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	109 375,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	109 375,00
-	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	109 375,00
-	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
-	udziały lub akcje			e)	inne		
-	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 653 063,12	14 690 892,82
-	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
e)	w pozostałych jednostkach			-	do 12 miesięcy		
-	udziały lub akcje			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne papiery wartościowe			b)	inne		
-	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			-	do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 698,17	5 988,56	-	powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 698,17	5 988,56	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 402 365,60	14 458 599,04
B	Aktywa obrotowe	6 368 502,90	4 140 757,23	a)	kredyty i pożyczki	10 109 352,29	8 937 401,76
I	Zapasy	815 056,51	851 964,95	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	815 056,51	851 964,95	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	45 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 099 015,39	2 545 955,12
3.	Produkty gotowe			-	do 12 miesięcy	3 099 015,39	2 545 955,12
4.	Towary			-	powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	4 703 406,83	2 288 139,38	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	1 602 173,34	1 512 456,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 465 034,26	1 357 255,13
-	do 12 miesięcy			i)	inne	126 790,32	60 530,37
-	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	250 697,52	232 293,78
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 200 188,17	8 852 708,85
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 200 188,17	8 852 708,85
-	do 12 miesięcy			-	długoterminowe	8 331 957,29	7 914 686,26
-	powyżej 12 miesięcy			-	krótkoterminowe	1 868 230,88	938 022,59
b)	inne						

3.	Należności od pozostałych jednostek	4 703 406,83	2 288 139,38			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 488 839,86	2 233 999,21			
	- do 12 miesięcy	4 488 839,86	2 233 999,21			
	- powyżej 12 miesięcy					
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 563,97	1 640,17			
	c) inne	212 003,00	52 500,00			
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Investycje krótkoterminowe	594 585,09	841 367,74			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	594 585,09	841 367,74			
	a) w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	b) w pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	594 585,09	841 367,74			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 373,33	198 888,57			
	- inne środki pieniężne	546 211,76	642 479,17			
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	255 454,47	159 285,16			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D.	Udziały (akcje) własne					
	Aktywa razem	18 566 394,79	15 977 246,76	Pasywa razem	18 566 394,79	15 977 246,76

Bychawa, dn. 29.05.2024 r.

**WZMOCNIENIE PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

23-100 Bychawa

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/30

tel. 81 566 94 41, fax 81 566 01 15

Regon 431020977, NIP 713-24-50-206

Główny Księgowy

Elzbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie

Tomasz Śliwiński

		2023	2022
		bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 063 825,65	38 689 540,27
-	od jednostek powiązanych		0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 143 273,46	38 853 774,08
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-79 447,81	-164 233,81
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	44 857 350,10	40 287 987,28
I.	Amortyzacja	1 094 096,62	1 129 809,22
II.	Zużycie materiałów i energii	3 805 842,35	3 562 089,08
III.	Usługi obce	13 098 817,82	11 425 245,56
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	128 178,60	112 769,99
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	22 306 528,04	20 049 587,92
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 141 388,98	3 896 098,40
-	emerytalne	1 934 917,39	1 728 495,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	282 497,69	112 387,11
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-793 524,45	-1 598 447,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 335 132,84	2 055 562,48
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II.	Dotacje	1 105 904,85	1 424 124,20
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	251,09	40,00
IV.	Inne przychody operacyjne	228 976,90	631 398,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne	215 956,87	195 224,57
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32 176,51	29 873,42
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 896,96	12 738,74
III.	Inne koszty operacyjne	181 883,40	152 612,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	325 651,52	261 890,90
G.	Przychody finansowe	14 056,47	28 177,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	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:	14 056,47	28 177,38
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 150 505,54	887 524,69
I.	Odsetki, w tym:	1 150 505,54	887 524,69
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-810 797,55	-597 456,41
J.	Podatek dochodowy	5 477,00	1 918,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-816 274,55	-599 374,41

Bychawa, dn. 29.05.2024 r.

Główny Księgowy
Elżbieta Czernicka-Wach
Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie
Tomasz Szubiński
Tomasz Szubiński

WZMÓWIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

23-100 Bychawa

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/50

tel. 81 566 94 41, fax 81 566 01 15

Regon 431020977, NIP 713-24-50-200

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPZOZ w Bychawie

sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

(metoda pośrednia)

		2023	2022
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-816 274,55	-599 374,41
II.	Korekty razem	668 977,64	2 462 942,15
	1. Amortyzacja	1 094 096,62	1 129 809,22
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 134 638,03	859 683,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	32 176,51	29 873,42
	5. Zmiana stanu rezerw	288 416,60	131 697,01
	6. Zmiana stanu zapasów	36 908,44	-90 553,19
	7. Zmiana stanu należności	-2 415 267,45	1 437 726,75
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	790 219,77	358 898,74
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-165 210,88	-829 679,83
	10. Inne korekty	-127 000,00	-564 512,97
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-147 296,91	1 863 567,74
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 350,00	12 195,12
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 350,00	12 195,12
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 324 773,24	1 014 090,85
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 324 773,24	1 014 090,85
	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		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 320 423,24	-1 001 895,73
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	11 307 033,76	10 044 038,81
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	9 999 977,29	8 499 901,76
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	1 307 056,47	1 544 137,05
II.	Wydatki	10 086 096,26	10 320 855,03
	1. Nabycie 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	8 937 401,76	9 437 409,18
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	1 148 694,50	883 445,85
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 220 937,50	-276 816,22

D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-246 782,65	584 855,79
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-246 782,65	584 855,79
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	841 367,74	256 511,95
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	594 585,09	841 367,74
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	45 486,78	194 175,33

Bychawa dn. 29.05.2024 r.

**WYDZIAŁ PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

23-100 Bychawa

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/20

tel. 81 566 94 41, fax 81 566 01 15

Regon 431020977, NIP 713-24-

Główny księgowy
E. G. Wach
Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie

Tomasz Śliwiński

**ZMÓDZIELNY PUBLICZNY
Z KŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

23-100 Bychawa

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/30

tel. 81 566 94 41, fax 81 566 01 15

Regon 431020977, NIP 713-24-50-206

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPZOZ w Bychawie

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

I.	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	za okres bieżący	za okres poprzedni
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-9 961 399,56	-9 229 290,98
	korekty błędów		
Ia.	Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 961 399,56	-9 229 290,98
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 883 028,70	5 933 635,31
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-29 658,32	-50 606,61
	a) zwiększenie (z tytułu)	250 853,70	82 129,56
	wydania udziałów (emisji akcji)		
	grunty (przyjęcie po podziale)	186 361,85	0,00
	przyjęcie dróg i chodników po podziale	10 881,53	0,00
	korekta aktualizacji środków trwałych	53 610,32	82 129,56
	b) zmniejszenie (z tytułu)	280 512,02	132 736,17
	umorzenia udziałów (akcji)		
	przekazanie - grunty	30 000,00	95 000,00
	podział działki	186 361,85	0,00
	podział drogi i chodniki	10 881,53	0,00
	przekazanie środków trwałych (budynek Zaków)	53 268,64	37 736,17
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 853 370,38	5 883 028,70
	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	36 353,90	19 851,99
	2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-36 353,90	16 501,91
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	16 501,91
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	z podziału zysku (ustawowo)		
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	likwidacja/sprzedaż środków trwałych	0,00	16 501,91
	pokrycie straty		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	36 353,90	0,00
	pokrycia straty za 2022 rok	36 353,90	0,00
	2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	36 353,90
	3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 383 587,27	1 482 218,74
	3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-53 610,32	-98 631,47
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	53 610,32	98 631,47
	likwidacja/sprzedaż środków trwałych	0,00	16 501,91
	przekazanie grunty	0,00	78 509,03
	przekazanie środki trwałe	53 610,32	3 620,53
	3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 329 976,95	1 383 587,27
	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		
	5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 664 995,02	-18 522 249,65
	5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
	5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	fundusz rezerwowy		
	5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu (wielkość ujemna)	-16 664 995,02	-18 522 249,65
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
	5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)	-16 664 995,02	-18 522 249,65
	a) zwiększenie (wielkości ujemne) - (z tytułu)	-563 020,51	0,00
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-563 020,51	
	korekta przychodów z NFZ z lat ubiegłych		
	zaległe wynagrodzenie i odsetki		
	korekta podatku dochod. CIT za lata ubiegłe		
	b) zmniejszenie (wielkości dodatnie) - (z tytułu:)	0,00	1 857 254,63
	przeniesienie zysku z lat ubiegłych		
	pokrycie straty za rok ub.	0,00	1 857 254,63
	5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 228 015,53	-16 664 995,02
	5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 228 015,53	-16 664 995,02
	6 Wynik netto	-816 274,55	-599 374,41
	a) zysk netto		
	b) strata netto (wielkość ujemna)	-816 274,55	-599 374,41
	c) odpis z zysku		
II.	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-10 860 942,75	-9 961 399,56
III.	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-10 860 942,75	-9 961 399,56

Bychawa dn. 29.05.2024 r.

Główny Księgowy
Elżbieta Czernicka-Wach
Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie
Tomasz Świąński
Tomasz Świąński