

UCHWAŁA NR/2024
RADY POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia 2024 r.

druk nr. ²⁴.....

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

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 z późn. zm.) w związku z §2 ust. 3 Statutu Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie (t.j. Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r., poz. 3019) Rada Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 rok Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie, które obejmuje:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 165 938 374,56 zł (słownie: sto sześćdziesiąt pięć milionów dziewięćset trzydzieści osiem tysięcy trzysta siedemdziesiąt cztery złote 56/100),
 - 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości 624 386,29 zł (słownie: sześćset dwadzieścia cztery tysiące trzysta osiemdziesiąt sześć złotych 29/100),
 - 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazujący stan środków pieniężnych na 31.12.2023 r. w kwocie 752 916,55 zł (słownie: siedemset pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset szesnaście złotych 55/100),
 - 5) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujący ujemny fundusz w kwocie 15 655 977,96 zł (słownie: piętnaście milionów sześćset pięćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt siedem złotych 96/100),
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Arkadiusz Werelich

RADCA PRAWNY
WA-10459

Monika Dobrowska

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Adam



Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
05-200 Wołomin, ul. Gdynska 1/3

NIP 125-09-31-792; REGON 000310315; KRS 0000037824
Sekretariat tel. 22 76 33 259, fax 22 76 33 343, e-mail: sekretariat@szpitalwołomin.pl
Bank Spółdzielczy w Ostrowi Mazowieckiej nr rachunku: 05 8923 0008 0150 7177 2015 0001

Wołomin, 15 maja 2024

Starostwo Powiatowe w Wołominie
KANCELARIA OGÓLNA
05-200 Wołomin, ul. Prądzyńskiego 3

wpłynęło **15-05-2024**

L. dz. **31081-12024**

Ilość zał. **1 egz** podpis **03**

Sz. P.
Arkadiusz Werelich
Starosta Powiatu Wołomińskiego

CZR
SK
RPH

STAROSTA

STAROSTWO
POWIATOWE W WOŁOMINIE
Wydział Ochrony Zdrowia
i Polityki Społecznej

wpłynęło dnia **16.05.2024**

Nr **1661.2524**

Arkadiusz Werelich

16.05.2024

Samuel Rze Stawski

W załączeniu przekazujemy wydruk Sprawozdania Finansowego Szpitala w Wołominie za okres 01 stycznia 2023 - 31 grudnia 2023 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania ww. sprawozdania z prośbą o jego zatwierdzenie.

z przebiegu

DYREKTOR

Grzegorz Krycki

Załączniki (przekazujemy również w formie elektronicznej kancelaria@powiat-wołominski.pl i sekretariat@powiat-wołominski.pl):

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2023:
 - wydruk Sprawozdania Finansowego z Informacją dodatkową.
 - podpisany elektronicznie plik „eSPR_report.xml” ze Sprawozdaniem Finansowym (tylko e-mail);
2. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Szpitala w Wołominie – podpisane elektronicznie.

Rozdzielnik:

1. P. Arkadiusz Werelich, Starosta Wołomiński
2. P. Magdalena Suchenek, Przewodnicząca Rady Powiatu Wołomińskiego
3. P. Agnieszka Adam, Skarbnik Powiatu Wołomińskiego
4. P. Agnieszka Kibart, Naczelnik Wydziału Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej



*Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania za okres
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Szpital Matki Bożej
Nieustającej Pomocy w Wołominie*

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA**

**Dla RADY POWIATU, RADY SPOŁECZNEJ ORAZ DYREKTORA SZPITALA
MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ POMOCY W WOŁOMINIE**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie z siedzibą w Wołominie przy ulicy Gdyńskiej 1/3, 05-200 Wołomin (dalej: „Jednostka”), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień (dalej: „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2023 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 (t.j. Dz.U. z 2023 r. p. 120, z późn. zm. – dalej: „ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki,
- (c) 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 („KSB”) oraz 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). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania pn. 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 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.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala (dalej: „Kierownik 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 obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki

uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki 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 Organ Nadrzędny Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki 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 badanej Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko 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 Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki 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.

Przekazujemy Dyrektorowi Szpitala informacje, między innymi, o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym o wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.



*Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania za okres
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Szpital Matki Bożej
Nieustającej Pomocy w Wołominie*

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie
niezależnego biegłego rewidenta, jest

Jarosław Stefaniak, nr w rejestrze 10832

działający w imieniu

*Grupa Gumulka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4
(firma audytorska wpisana na listę pod nr 3975)*

Katowice, dnia 30 kwietnia 2024 roku
+01'00'

.....
podpis Kluczowego biegłego rewidenta

Jarosław
Stefaniak

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Stefaniak
Data: 2024.04.30
11:40:47 +02'00'

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ POMOCY W WOŁOMINIE

Za okres: 2023-01-01 do 2023-12-31

Data sporządzenia: 2023-03-29

Jednostka obliczeniowa: ZŁ

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna:	Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
--------------	--

DANE SIEDZIBY

Województwo:	Mazowieckie
Gmina:	Wołomin

Powiat:	wołomiński
Miejscowość:	Wołomin

ADRES SIEDZIBY

Województwo:	Mazowieckie
Gmina:	Wołomin
Ulica:	Gdyńska
Kod pocztowy:	05-200

Powiat:	wołomiński
Miejscowość:	Wołomin
Nr domu:	1/3
Poczta:	Wołomin

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

	Data od	Data do
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:	-	-
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:	2023-01-01	2023-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	NIE
---	-----

Założenie kontynuacji działalności:

TAK - Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

TAK - Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Kontynuacja działalności Szpitala jest uzasadniona jego nadrzędnymi celami i zadaniami, do których realizacji został utworzony, czyli nieprzerwane udzielanie świadczeń zdrowotnych. Finansowanie zapewniają podpisane umowy z NFZ. Szpital wdraża i realizuje program naprawczy, realizowane są kolejne inwestycje.

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według metod określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości w granicach 1.000 - 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania; zaliczane są do środków trwałych o niskiej wartości,

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się do kosztów wyposażenia z jednoczesnym ewidencjonowaniem na koncie pozabilansowym w celu kontroli zużycia i egzekwowania odpowiedzialności za powierzone mienie,
- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową; stosuje się ceny zakupu rzeczywiste brutto; na dzień bilansowy zapasy wycenia się na podstawie spisu z natury,
- jednostka dokonuje wyceny produkcji w toku (hospitalizacja pacjentów na przełomie roku); ze względu na brak możliwości ustalenia rzeczywistego kosztu związanego z pobytem pacjenta na oddziale, wyceny dokonuje się w oparciu o cenę sprzedaży oferowaną przez płatnika,
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z tym, że dokonuje się aktualizacji należności z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności; aktualizacja należności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących, nie później niż na dzień bilansowy,
- inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych, potwierdzone drogą uzgodnienia sald,
- tworzy się krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,
- kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa,
- ustala się na dzień bilansowy rezerwy:
 - a) na przyszłe zobowiązania,
 - b) na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy,
 - c) na przyszłe wydatki (m.in. kontrakty – zgodnie z umową wykonano usługę, ale jej nie zafakturowano, odszkodowania).

Ustalenie wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym:

- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów,
- przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty ze sprzedaży i ujmowane są w okresach, których dotyczą,
- koszty, jakie poniesiono w roku obrotowym ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, z wykorzystaniem kont zespołu "4" i "5"; koszt wytworzonych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane i uzasadnioną część kosztów pośrednich,

- pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. rozwiązanie rezerw utworzonych uprzednio w ciężar kosztów, otrzymane darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej, otrzymane dotacje na dofinansowanie zakupu środków trwałych w części odpowiadającej amortyzacji, wyegzekwowane kary umowne,
- pozostałe koszty operacyjne to m. in. odpisy aktualizujące należności, koszt likwidacji środków trwałych, koszty sądowe, kary i odszkodowania;
- przychody finansowe obejmują m. in. odsetki od niezapłaconych w terminie należności, odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, umorzone odsetki od zobowiązań,
- koszty finansowe to odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań, odsetki od kredytów.

Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie Finansowe sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2 i 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami).

Pozostałe:

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2023 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

Poziom istotności dla sporządzania sprawozdań finansowych:

- 1) do 1,5% sumy bilansowej,
- 2) do 2,0% wyniku finansowego brutto.

Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
ul. Odyńska 1/3, 05-200 Wołomin, NIP 1260931782, REGON 00010316

BILANS sporządzony na dzień 2023-12-31

jednostka obliczeniowa: w złotych

AKTYWA		Stan na	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A Aktywa trwałe		143 740 385,20	138 221 040,88
I Wartości niematerialne i prawne		134 376,73	282 897,31
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2 Wartość firmy		0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne		134 376,73	282 897,31
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		143 608 008,77	137 938 743,38
1 Środki trwałe		123 319 132,16	105 874 557,58
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		8 000 000,00	8 000 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		89 017 727,33	74 450 932,37
c) urządzenia techniczne i maszyny		14 559 138,63	14 458 377,14
d) środki transportu		681 773,19	848 059,92
e) inne środki trwałe		11 060 493,01	8 117 148,13
2 Środki trwałe w budowie		20 288 876,61	32 064 185,82
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
1 Nieruchomości		0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B Aktywa obrotowe		32 197 888,04	17 738 388,07
I Zapasy		3 058 328,06	3 233 668,82
1 Materiały		3 058 328,06	3 233 668,82
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 dostawy i usługi		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe		18 162 863,80	13 166 876,98
1 Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek		18 162 863,80	13 166 876,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		17 017 216,20	12 258 112,03
- do 12 miesięcy		17 017 216,20	12 258 112,03
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		1 000 000,00	152 137,00
c) inne		1 126 681,60	756 627,93
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe		762 916,86	1 160 407,33
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		752 916,55	1 150 407,33
a) w jednostkach powiązanych		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		752 916,55	1 150 407,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		752 916,55	1 150 407,33
- 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		222 880,65	188 416,98
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne		0,00	0,00

Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
ul. Gdyńska 1/3, 05-200 Wołomin, NIP 1250931792, REGON 000310316

BILANS sporządzony na dzień 2023-12-31

jednostka obliczeniowa: w złotych

PASywa		Stan na	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
	Pasywa razem	165 938 374,56	155 961 009,76
A	Kapitał (fundusz) własny	-15 655 977,96	-16 280 364,26
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 776 086,68	39 776 086,68
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godzawej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-56 056 450,93	-47 971 256,59
VI	Zysk (strata) netto	624 386,29	-8 085 184,34
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	181 594 352,52	172 241 374,01
I	Rezerwy na zobowiązania	6 070 271,44	4 882 270,45
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 279 168,46	3 839 963,73
	- długoterminowa	3 370 182,29	2 882 238,41
	- krótkoterminowa	908 986,17	957 725,32
3	Pozostałe rezerwy	1 791 102,98	1 042 306,72
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 791 102,98	1 042 306,72
II	Zobowiązania długoterminowe	10 471 795,00	13 072 179,60
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	10 471 795,00	13 072 179,60
a)	kredyty i pożyczki	10 471 795,00	13 072 179,60
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	43 714 167,40	37 856 557,58
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	42 933 844,38	37 050 402,54
a)	kredyty i pożyczki	2 600 384,60	2 499 384,60
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 016 065,71	24 725 927,32
	- do 12 miesięcy	30 016 065,71	24 725 927,32
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 008 987,21	4 152 995,03
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 252 940,81	3 621 758,37
i)	Inne	1 055 466,05	2 050 337,22
4	Fundusze specjalne	780 323,02	806 155,04
IV	Rozliczenia międzyokresowe	121 338 118,68	116 430 366,38
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	121 338 118,68	116 430 366,38
	- długoterminowe	113 947 250,73	110 248 111,35
	- krótkoterminowe	7 390 867,95	6 182 255,03

Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
ul. Gdyska 1/3, 05-200 Wołomin, NIP 1250931792, REGON 000310315

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2023-01-01

2023-12-31

(wariant parów nawozny)

jednostka obliczeniowa: w złotych

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	162 121 466,86	128 803 287,07
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	162 531 645,97	128 821 318,25
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-410 179,11	-18 031,18
II	Koszty 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	167 472 592,54	141 160 296,82
I	Amortyzacja	9 901 510,59	4 996 326,81
II	Zużycie materiałów i energii	25 745 512,82	23 253 125,59
III	Usługi obce	51 683 920,73	46 192 176,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	605 666,21	363 035,10
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	65 608 164,55	54 735 358,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 155 154,54	10 969 668,22
	- emerytalne	5 793 589,58	4 810 832,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	772 663,10	650 605,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-5 351 125,68	-12 357 009,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 712 957,63	6 061 037,99
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	165 509,73	180 509,70
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	10 547 447,90	5 880 528,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 403 367,86	977 061,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	409 097,03	218 544,14
III	Inne koszty operacyjne	1 994 270,83	758 517,84
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 958 464,09	-7 273 033,74
G	Przychody finansowe	443 245,68	237 748,10
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:	443 245,68	237 748,10
	- 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
H	Koszty finansowe	2 682 353,48	1 049 908,70
I	Odsetki, w tym:	2 682 353,48	1 049 908,70
	- 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	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	719 356,29	-8 085 194,34
J	Podatek dochodowy	94 970,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	624 386,29	-8 085 194,34

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres 2023-01-01 2023-12-31

jednostka obliczeniowa: w złotych

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	-16 280 364,25	-8 195 169,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	-16 280 364,25	-8 195 169,91
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji 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	39 776 086,68	39 776 086,68
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
	- pokrycie 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)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-47 971 256,59	-48 002 634,67
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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	0,00	31 378,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	31 378,08
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	31 378,08
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-47 971 256,59	-48 002 634,67
	- 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	-47 971 256,59	-48 002 634,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	-8 085 194,34	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-8 085 194,34	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-56 056 450,93	-47 971 256,59
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-56 056 450,93	-47 971 256,59
6.	Wynik netto	624 386,29	-8 085 194,34
	a) zysk netto	624 386,29	0,00
	b) strata netto	0,00	-8 085 194,34
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	-15 655 977,96	-16 280 364,25
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-15 655 977,96	-16 280 364,25

Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
ul. Gdynska 1/3, 05-200 Wołomin, NIP 1250931792, REGON 000310315

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

2023-01-01

2023-12-31

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: w złotych

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	624 386,29	-8 085 194,34
II.	Korekty razem	3 467 093,50	11 747 706,88
1.	Amortyzacja	9 901 510,59	4 896 326,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach i dywidendy	370 804,55	410 478,41
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 188 000,99	97 128,55
6.	Zmiana stanu zapasów	174 340,76	-925 086,35
7.	Zmiana stanu należności	-4 995 986,84	1 542 333,56
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 031 679,99	9 783 626,04
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 350 293,83	-4 177 842,42
10.	Inne korekty	147 037,29	20 742,28
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 091 479,79	3 662 512,54
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata 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	15 842 362,86	68 844 334,07
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 842 362,86	68 844 334,07
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
-	nabycie 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)	-15 842 362,86	-68 844 334,07
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	14 223 581,44	67 248 849,51
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	14 223 581,44	67 248 849,51
II.	Wydatki	2 870 189,15	2 059 863,01
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.	Splata kredytów i pożyczek	2 499 384,60	1 649 384,60
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	370 804,55	410 478,41
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 353 392,29	65 188 986,50
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+II+III+C.III)	-397 496,78	7 164,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-397 496,78	7 164,97
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 150 407,33	1 143 242,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	752 916,55	1 150 407,33
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania	626 144,36	23 689,87

INFORMACJE DODATKOWE

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie przedstawiono w załączniku.

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	Opis pozycji		Kwota łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:	719 356,29		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:	35 403 040,70		35 403 040,70
	- dotacje otrzymane z budżetu państwa i JST (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 47)	Rok bieżący:	14 178 581,44		14 178 581,44
	- dofinansowanie zakupu środków trwałych (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 21)	Rok bieżący:	21 224 459,26		21 224 459,26
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:	9 389 830,28		9 389 830,28
	- naliczone a nie otrzymane odsetki za zwłokę zapłaty należności (Podst. prawna art. 12 ust.4 pkt 2)	Rok bieżący:	10 962,57		10 962,57
	- przychód dot. rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na k. 760 wspólnie do amortyzacji (Podst. prawna art. 12 ust.3e)	Rok bieżący:	9 225 196,36		9 225 196,36
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności (Podst. prawna art. 12 ust.1 pkt 4e)	Rok bieżący:	153 671,35		153 671,35

D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:	0,00	0,00
	- faktycznie otrzymane odsetki zarachowane w latach ubiegłych (Podst. prawna art. 12 ust 4 pkt 2)	Rok bieżący:	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:	9 716 526,19	9 716 526,19
	- odsetki budżetowe (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 21)	Rok bieżący:	296,81	296,81
	- poniesione koszty PFRON (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 36)	Rok bieżący:	59 466,00	59 466,00
	- zapłacone kary za wady w usługach (odbiorcy, NFZ) (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 22)	Rok bieżący:	86 013,10	86 013,10
	- amortyzacja środków trw. sfinans. ulgą inwest. i z dotacji (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 48)	Rok bieżący:	9 216 682,86	9 216 682,86
	- wypłacone renty (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 19)	Rok bieżący:	278 712,00	278 712,00
	- koszty egzekucyjne zw. z niewykonaniem zobow. (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 17)	Rok bieżący:	75 355,42	75 355,42
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:	2 950 222,26	2 950 222,26
	- odpisy aktualizujące wartość należności (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 26a)	Rok bieżący:	1 378 475,00	1 378 475,00
	- naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 11)	Rok bieżący:	1 571 747,26	1 571 747,26
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:	388 996,01	388 996,01
	- wypłacone um. zlecenia w roku pod. a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art.16.1.p.57 (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 57)	Rok bieżący:	249 551,71	249 551,71
	- zapłacone odsetki od zobowiązań, w tym od pożyczek (kredytów) art. 16 ust.1 pkt 11 (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 11)	Rok bieżący:	139 444,30	139 444,30
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:	4 457 021,69	4 457 021,69
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:	35 403 040,70	35 403 040,70
	- otrzymane dotacje, subwencje na zakup środków trwałych itp. (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 21)	Rok bieżący:	14 178 581,44	14 178 581,44

	- otrzymane dotacje z budżetu państwa i jst (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 47)	Rok bieżący:	21 224 459,26		21 224 459,26
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	499 843,33		
K.	Podatek dochodowy	Rok bieżący:	94 970,00		

Kopia Sprawozdania Finansowego sporządzonego elektronicznie podpisanego przez:

1. Elżbieta Rymut – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**
do Sprawozdania Finansowego
za okres 01.01.2023 – 31.12.2023



**SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2023 – 31.12.2023
Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie –

sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2 i 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2023 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne – o wartości netto 134 376,73 zł.

Zmiany w wartości brutto, umorzenie i wartość netto
pozycji bilansowej „wartości niematerialne i prawne” w 2023 r.

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto	3 047 131,22	88 406,25	1 027,00	3 134 510,47
Umorzenie	2 764 233,91	236 926,83	1 027,00	3 000 133,74
Wartość netto	282 897,31	88 406,25	236 926,83	134 376,73

2. Rzeczowe aktywa trwałe – o wartości netto 143 606 008,77 zł, w tym:

a. Środki trwałe:

1) będące w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego:

- grunty – o wartości 8 000 000 zł,
- budynki i budowle – o wartości netto 89 017 727,33 zł,

2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 14 559 138,63 zł,

3) środki transportu – o wartości netto 681 773,19 zł,

4) inne środki trwałe – o wartości netto 11 060 493,01 zł.

**Zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2023 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto
Środki trwałe ogółem, w tym:	152 851 574,21	27 256 195,65	1 608 112,81	178 499 657,05
Grunty	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
Budynki, budowle	95 957 249,37	17 285 901,18	207 393,64	113 035 756,91
Urządzenia techniczne i maszyny	19 969 398,17	2 036 896,01	100 166,73	21 906 127,45
Środki transportu	1 380 349,70	0,00	0,00	1 380 349,70
Inne środki trwałe	27 544 576,97	7 933 398,46	1 300 552,44	34 177 422,99

**Wartości umorzenia środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2023 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Amortyzacja	Likwidacja	Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	
Środki trwałe ogółem, w tym:	46 977 016,65	9 664 583,76	1 461 075,52	55 180 524,89
Budynki, budowle	21 506 317,00	2 586 241,38	74 528,80	24 018 029,58
Urządzenia techniczne i maszyny	5 511 021,03	1 932 970,39	97 002,60	7 346 988,82
Środki transportu	532 249,78	166 326,73	0,00	698 576,51
Inne środki trwałe	19 427 428,84	4 979 045,26	1 289 544,12	23 116 929,98

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2023 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	netto	netto
Środki trwałe ogółem, w tym	105 874 557,56	123 319 132,16
Grunty	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	74 450 932,37	89 017 727,33
Urządzenia techniczne i maszyny	14 458 377,14	14 559 138,63
Środki transportu	848 099,92	681 773,19
Inne środki trwałe	8 117 148,13	11 060 493,01

b. Środki trwałe w budowie – o wartości 20 286 876,61 zł.

Zmiany wartości Środków Trwałych w Budowie w 2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Zakup gotowych śr. trwałych	137 412,72	16 555,03	16 555,03	137 412,72
Budowa bakteriologii, laboratorium i sterylizacji	2 021 469,45	0,00	0,00	2 021 469,45
Informatyzacja Szpitala	9 225,00	0,00	0,00	9 225,00
Modernizacja i rozbudowa Szpitala Powiatowego	24 586 635,58	7 500,00	6 554 811,84	18 039 323,74
Budowa Lądowiska - analiza aeronautyczna	0,00	136 530,00	136 530,00	0,00
Okulistyka modernizacja wraz z wyposażeniem	0,00	156 492,00	156 492,00	0,00
Garaże dla 4 karettek	32 816,40	0,00	0,00	32 816,40
Apteka szpitalna modernizacja	5 151 566,42	163 981,51	5 315 547,93	0,00
Medicus on-line licencja dla Podstawowej Opieki Zdrowotnej	63 806,25	0,00	63 806,25	0,00
Modernizacja i doposażenie SOR Szpitala	0,00	46 629,30	0,00	46 629,30
Poprawa efektywności energetycznej Szpitala	61 254,00	13 602 570,00	13 663 824,00	0,00
Środki trwałe w budowie Razem:	32 064 185,82	14 130 257,84	25 907 567,05	20 286 876,61

c. Środki trwałe obce – 6 605 534,13 zł.

Lp.	Nazwa urządzenia	Ilość	Wartość	Uwagi
1	Aparaty do hemodializy	33	1 067 040,00	Umowa dzierżawy
2	Stacja uzdatniania wody Aqua Uno	1	23 911,20	Umowa dzierżawy
3	Aparat do posiewu krwi BACT ALERT 3D120 z osprzętem	1	83 160,00	Umowa dzierżawy
4	Aparat do pomiaru gęstości zawiesiny Densicheck	1	1 400,00	Umowa użyczenia
5	Stacja robocza z programem Windows, Power Point + drukarka laserowa	1	4 050,00	Umowa użyczenia
6	Stacja robocza z programem Windows, Power Point + drukarka czarno biała	1	4 050,00	Umowa użyczenia
7	Aparat Vitek 2 Compact 30	1	54 000,00	Umowa dzierżawy
8	Aparat do badania czystości powietrza Air Ideal	1	12 960,00	Umowa dzierżawy
9	Lodówka do przechowywania podłoża	1	4 378,80	Umowa użyczenia
10	Lodówka do przechowywania testów	1	4 378,80	Umowa użyczenia
11	Klimatyzator	1	1 403,53	Umowa użyczenia
12	Lampa szczelinowa	1	11 429,85	przekazano b/t
13	Tonometr ze stolikiem	1	33 009,99	przekazano b/t
14	Lampa szczelinowa	1	2 500,00	przekazano b/t
15	Mikroskop śródbłonkowy	1	51 084,00	przekazano b/t
16	Laptop, dysk, program komputerowy	1	3 420,00	przekazano b/t
17	Chłodziarka Daewo	5	1 895,00	przekazano b/t
18	Aparat do fakoemulsyfikacji zaćmy typ Centurion Vision System	1	168 531,84	Umowa dzierżawy

19	Aparat do witrektomii i fakoemulsyfikacji z wyposażeniem	1	61 111,13	Umowa bezpł. użyt.
20	Parownik	2	11 070,00	Umowa użyczenia
21	Mobilny nawiew laminarny Operio Mobile	1	59 400,00	Umowa użyczenia
22	Zbiornik tlenowy typ VT6/18	1	56 956,38	Umowa dzierżawy
23	Butle do gazu	62	28 397,10	Umowa dzierżawy
24	Klipsownica do operacji laparoskopowych Beryl Med	2	30 000,00	Umowa użyczenia
25	Parownik do desfluranu	4	116 260,00	Umowa użyczenia
26	Szafy, piły, ostrza, wiertarki na implanty	1	93 528,00	Umowa dzierżawy
27	Radiotelefon Motorola z zasilaczem	1	2 457,98	Umowa użyczenia
28	Laptop	1	520,00	Umowa użyczenia
29	Urządzenie do teletransmisji badania EKG model Echo 12	1	2 000,00	Umowa użyczenia
30	Analizator do badań typ ABL9	1	53 681,95	Umowa dzierżawy
31	Analizator do badań typ AQT90 FLEX	1		
32	Analizator do badań typ ABL90 FLEX PLUS	1	50 760,00	Umowa dzierżawy
33	Monitor modułowy	6	281 996,64	Umowa użyczenia
34	Centrala monitorująca	1	48 999,84	Umowa użyczenia
35	Respirator turbinowy EVOOBM H80001218ED38	1	41 106,00	Umowa udostępnienia
36	Respirator z turbina EVO H80005238AC64	1	41 106,00	Umowa udostępnienia
37	Respirator EVO H26152983D4F9	1	43 981,48	Umowa udostępnienia
38	Respirator z turbiną EVOOBM H800046273291	1	41 700,00	Umowa udostępnienia
39	Parownik	2	11 070,00	Umowa użyczenia
40	Toyota	1	90 060,09	Umowa bezpł. używanie
41	Drukarka	1	4 660,00	przekazano b/t
42	Zbiornik tlenowy	1	456 000,00	Umowa dzierżawy
43	Parownica	1	91 200,00	Umowa dzierżawy
44	Aparat Rtg	1	397 314,72	Umowa użyczenia
45	Respirator H80005238AC64	1	43 981,48	Umowa udostępnienia
46	Aparat RTG	1	397 314,72	Umowa użyczenia
47	Aparat usg	1	250 560,00	Umowa użyczenia
48	APARAT AIRVO	4	38 011,68	Umowa użyczenia
49	Pompa do żywienia pozajelitowego FloCare Infinity	2	5 400,00	Umowa użyczenia
50	Aparat USG	1	189 972,00	Umowa użyczenia
51	Aparat USG	1	189 972,00	Umowa użyczenia
52	Aparat USG	1	189 972,00	Umowa użyczenia
53	Aparat do ciągłego leczenia nerkozastępczego	1	86 292,00	Umowa użyczenia
54	Urządzenie dokompresji klatki piersiowej	1	40 861,80	Umowa użyczenia
55	Urządzenie dokompresji klatki piersiowej	1	40 861,80	Umowa użyczenia
56	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00	Umowa użyczenia
57	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00	Umowa użyczenia
58	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00	Umowa użyczenia
59	Tor wizyjny z wideobronchoskopem	1	156 060,00	Umowa użyczenia
60	Tor wizyjny z wideobronchoskopem	1	156 060,00	Umowa użyczenia
61	Kardiomonitor fx 3000	3	59 940,00	Umowa użyczenia
62	Kardiomonitor fx 3000	5	99 900,00	Umowa użyczenia
63	Kardiomonitor fx 3000	1	19 980,00	Umowa użyczenia
64	Wózek do przewożenia chorych	2	5 260,00	Protokół przekazania
65	Stojak do kroplówek	5	692,50	Protokół przekazania
66	Aparat do terapii tlenowej	2	19 440,00	Umowa udostępnienia
67	Reduktor do butli	2	2 160,00	Umowa udostępnienia
68	Aparat Airvo	3	39 840,00	Umowa udostępnienia
69	Przepływomierz	3	6 231,90	Umowa udostępnienia
70	Defibrylator DEFIMAX	1	19 872,00	Umowa użyczenia
71	Respirator Flight	1	57 000,00	Umowa udostępnienia

72	Defibrylator defmax biphasic	1	19 872,00	Umowa użyczenia
73	Pompa infuzyjna strzykawkowa PERFUSOR COMPACT PLUS	1	2 970,00	Umowa użyczenia
74	Respirator Flight	2	114 000,00	Umowa udostępnienia
75	Aparat do tlenowej wentylacji	1	16 982,30	Umowa udostępnienia
76	Kardiomonitor	1	19 980,00	Umowa udostępnienia
77	Respirator Flight	1	57 000,00	Umowa udostępnienia
78	Reduktor do tlenu	1	572,56	Umowa udostępnienia
79	Defibrylator dwufazowy philips	1	16 740,00	Umowa użyczenia
80	Defibrylator defmax biphasic	1	19 872,00	Umowa użyczenia
81	Defibrylator dwufazowy philips	1	16 740,00	Umowa użyczenia
82	Respirator Trilogy EVO z turbiną H80003739CFCA	1	41 700,00	Umowa użyczenia
83	Pompa infuzyjna strzykawkowa PERFUSOR COMPACT PLUS	4	11 880,00	Umowa użyczenia
84	Zestaw pomp infuzyjnych strzykawkowych	2	9 396,00	Umowa użyczenia
85	Kardiomonitor C80	2	18 792,00	Umowa użyczenia
86	Kardiomonitor C80	2	18 792,00	Umowa użyczenia
87	Defibrylator	1	19 872,00	Umowa użyczenia
88	Wózek do przewożenia chorych	1	800,00	Umowa użyczenia
89	Pompa infuzyjna	2	7 821,08	Umowa użyczenia
90	Pompy infuzyjne	3	11 731,62	Umowa użyczenia
91	Lodówka	1	104,37	Umowa użyczenia
Razem:			6 605 534,13	

3. **Należności długoterminowe** – w bieżącym roku nie występowały.

4. **Inwestycje długoterminowe** – w bieżącym roku nie występowały.

5. **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – w bieżącym roku nie występowały

B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 22 197 989,06 zł.

Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. **Zapasy** na kwotę 3 059 328,06 zł obejmują składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają tabele poniżej:

Materiały w magazynach

lp	Nazwa magazynu	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Magazyn Apteki	663 417,12	14 090 701,96	14 128 484,38	625 634,70
2	Magazyn Centralny	1 502 097,53	2 749 567,77	3 246 732,80	1 004 932,50
3	Magazyn Techniczny	9 254,42	88 153,41	89 521,26	7 886,57
4	Magazyn Bakteriologii	40 841,87	267 090,84	249 059,63	58 873,08
	OGÓŁEM	2 215 610,94	17 195 513,98	17 713 798,07	1 697 326,85

Materiały na oddziałach

lp	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Leki i materiały na oddziałach	1 018 057,88	343 943,33	0,00	1 362 001,21
	OGÓŁEM	1 018 057,88	343 943,33	0,00	1 362 001,21

W związku z wydaniem w 2023 r. materiałów, dla których dokonano odpisu aktualizującego, zmniejszono jego wartość (uwzględniono w powyższych tabelach).

Odpisy aktualizujące materiały

lp	Nazwa magazynu	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Magazyn Centralny	401 513,79	0,00	109 042,29	292 471,50
	OGÓŁEM	401 513,79	0,00	109 042,29	292 471,50

2. Należności krótkoterminowe netto w wartości 18 162 863,80 zł, w tym:

- 1) **z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty do 12 miesięcy, w kwocie 17 017 216,20 zł, obejmujące głównie należności za wykonane, a nie zapłacone na dzień bilansowy, usługi medyczne od Narodowego Funduszu Zdrowia (16 481 779,59 zł), a także należności od osób fizycznych i innych kontrahentów Szpitala,
- 2) **z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń** – 16 966,00 zł – wynikający z wpłat w ciągu roku zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych oraz rozliczenia CIT,
- 3) **inne**, na kwotę 1 128 681,60 zł, obejmujące głównie rozrachunki z pracownikami, głównie z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, rozliczeń rezydentów,
- 4) **dochodzone na drodze sądowej**: 0,00 zł.

Odpisy aktualizujące należności

Odpis aktualizujący z pozostałych tytułów (głównie należności od kontrahentów i pacjentów) zwiększył się per saldo o 255 425,68 zł.

Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Odbiorcy pozostali	1 123 049,32	409 097,03	153 671,35	1 378 475,00
	RAZEM	1 123 049,32	409 097,03	153 671,35	1 378 475,00

3. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 752 916,55 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne:

- 1) rachunek podstawowy – 117 020,63 zł
- 2) rachunek „wadia i kaucje” – 546 335,04 zł
- 3) rachunek ZFŚS – 79 809,32 zł
- 4) kasy fiskalne – 9 751,56 zł
- 5) rachunek VAT – 0,00 zł

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne – 222 880,65 zł, wynikają głównie z:

- opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania Szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych – nie zaliczonych w koszty 2023 r., dotyczących kosztów 2024 r.
- przedpłaconych dostaw produktów i usług,
- odsetek od należności naliczonych na dzień 31.12.2023, a nie otrzymanych,
- korekty kosztów z tytułu pobytu pacjentów w Szpitalu na przełomie roku, na których koszty zostały poniesione, a przychód (poza ryczałtem) został osiągnięty w roku 2024.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Różnica (2-3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Korekta kosztów z tytułu spisu pacjentów na oddziałach szpitalnych na 31 grudnia.	136 285,87	106 864,55	29 421,32
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP	56 087,07	61 936,65	-5 849,58
Licencje programów komputerowych i inne	3300,17	915,4	2 384,77
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	4 284,74	4 848,27	-563,53
Opłaty za gaz – faktury prognozy	5 638,88	3 650,84	1 988,04
Odsetki naliczone	10 962,57	5 523,50	5 439,07
Prenumerata i inne	6 321,35	4 676,75	1 644,60
RAZEM	222 880,65	188 415,96	34 464,69

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi -15 655 977,96 zł.

1. Fundusz założycielski, tworzony zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynosi na dzień 31 grudnia 2023 r. 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. Strata z lat ubiegłych w wysokości 56 056 450,93 zł powstała z księgowania błędów podstawowych i ujemnego wyniku finansowego w latach ubiegłych.

Lp	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	B.O. na 01.01.2023 r. niepokryte straty bilansowe za lata poprzednie	47 971 256,59			
2	Strata z roku 2022		8 085 194,34		
3	B.Z. na 31.12.2023 r.				56 056 450,93

3. Zysk netto za rok 2023, wyniósł 624 386,29 zł. Dyrekcja Szpitala proponuje, by kwotę zysku za rok 2023, w wysokości 624 386,29 zł, Szpital przeznaczył na pokrycie straty z lat ubiegłych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 181 594 352,52 zł, w tym:

1. Rezerwy na zobowiązania, w kwocie 6 070 271,44 zł to:

- 1) **Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne** – 4 279 168,46 zł;
- 2) **Pozostałe rezerwy** w kwocie – 1 791 102,98 zł.

Rezerwy na świadczenia emerytalne zostały zaktualizowane w oparciu o raport firmy MS Product Michał Stańczuk. Parametrami, które mają istotny wpływ na wysokość wartości obecnej zobowiązań są:

- stopa mobilności (rotacja) pracowników,
- stopa procentowa,
- stopa wzrostu płac.

Pierwszym z parametrów są założenia dotyczące mobilności zatrudnionych pracowników. Zastosowano współczynnik w wysokości 13%.

Ponadto w kalkulacjach przyjęto następujące założenia:

- ze względu na długi horyzont czasowy rozpatrywanych zobowiązań, założono stopę zwrotu z inwestycji na poziomie 5,2% rocznie;
- prawdopodobieństwa zgonu oparto na wskaźnikach umieralności opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny (Trwanie Życia 2022 r., Główny Urząd Statystyczny, Warszawa, 2022 r.);
- prawdopodobieństwo inwalidztwa oparto na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- stopa wzrostu płac została przyjęta na poziomie 3,7%;

Kalkulacja rezerwy została wykonana dla osób obecnie zatrudnionych i nie dotyczy osób, które zostaną przyjęte do pracy w przyszłości.

Pozostałe rezerwy [zł]

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Różnica
			(2-3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Roszczenie o odszkodowanie – sprawy sądowe ze zdarzeń medycznych	1 000 000,00	576 000,00	424 000,00
Odsetki od zobowiązań naliczone na koniec roku obrotowego	709 819,66	426 210,43	283 609,23
Składki na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 r.	19 257,05	19 257,05	0,00
Odsetki od składek na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 r.	19 899,24	19 899,24	0,00
Wynagrodzenia (kontrakty, zlecenia)	42 127,03	940,00	41 187,03
RAZEM:	1 791 102,98	1 042 306,72	748 796,26

2. Zobowiązania długoterminowe o wartości 10 471 795,00 zł, składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital. Zobowiązania te zmniejszyły się, w stosunku do roku 2022 o 2 600 384,60 zł, to jest o 19,9%.

- 1) w 2009 r. w Banku PEKAO SA został zaciągnięty kredyt w wysokości 8 mln zł z terminem spłaty do 2024 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie Powiatu Wołomińskiego, weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową, nieodwołalne

pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bieżącymi prowadzonymi w banku i oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Na dzień 31.12.2023 r. pozostaje do spłaty 435 000,00 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 0,00 zł).

- 2) w 2014 r. w Banku PEKAO SA został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 8 mln zł, z terminem spłaty do 2029 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie Powiatu Wołomińskiego, weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową i oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Na dzień 31.12.2023 r. pozostaje do spłaty 3 487 179,60 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 2 871 795,00 zł).
- 3) w 2020 r. Powiat Wołomiński udzielił Szpitalowi długoterminowej pożyczki w wysokości 5 mln zł z terminem spłaty do 2028 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 31.12.2023 r. pozostaje do spłaty 3 750 000 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 3 000 000,00 zł).
- 4) w 2021 r. Powiat Wołomiński udzielił Szpitalowi długoterminowej pożyczki w wysokości 6 mln zł z terminem spłaty do 2030 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 31.12.2023 r. pozostaje do spłaty 5 400 000 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 4 600 000,00 zł).

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Przedział wiekowy		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769,20	1 230 769,20	410 256,60
Powiat Wołomiński (2020 r.)	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
Powiat Wołomiński (2021 r.)	1 600 000,00	1 600 000,00	1 400 000,00
Zobowiązania długoterminowe	4 330 769,20	4 330 769,20	1 810 256,60

3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 43 714 167,40 zł, wzrost wartości w stosunku do 2022 r. o 5 857 609,82 zł, składają się z pozycji:

- 1) kredytów – 1 050 384,60 zł (kredyty wymienione w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2024 r.),
- 2) pożyczek – 1 550 000,00 zł (pożyczki wymienione w punkcie „Zobowiązania krótkoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2024 r.),
- 3) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 30 016 065,71 zł,

- 4) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 5 008 987,21 zł, które obejmują przede wszystkim:
 - a) składki ZUS od wynagrodzeń za 2023 rok, płatne w 2024 roku, a zaliczone w koszty roku 2023 r.,
 - b) zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń za 2023 r., płatna w 2024 roku,
 - c) podatek VAT za grudzień 2023 r., płatny w następnym roku.
- 5) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 4 252 940,81 zł, są to głównie:
 - wynagrodzenia za grudzień 2023, płatne w styczniu następnego roku,
- 6) innych zobowiązań – 1 055 466,05 zł (m.in. z otrzymanych wadium, potrąceń z list płac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych oraz innych rozrachunków).
- 7) funduszy specjalnych – 780 323,02 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 121 338 118,68 zł.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw w 2012 roku przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę odpowiadającą niezamortyzowanej części początkowej wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, która zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski Szpitala. Celem wprowadzenia tej regulacji było ujednolicenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ:

- 1) przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz
- 2) po tym terminie.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych, spełniających wymagania art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Dodatkowo, ze względu na epidemię, placówki medyczne mają dłuższy czas na rozliczenie z NFZ świadczeń za 2020 rok. Tzw. 1/12 kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia to mechanizm polegający na wypłacie placówce medycznej części środków z umowy z NFZ, pomimo niewykonania lub częściowego wykonania przez nią świadczeń, wynikających z tej

umowy. Okres rozliczeniowy został wydłużony. W rozliczeniach międzyokresowych ujęto wystawione do NFZ faktury z tego tytułu. Sukcesywnie do realizacji świadczeń opieki zdrowotnej, kwoty ujęte na rozliczeniach międzyokresowych przychodów są odnoszone na przychody działalności operacyjnej Szpitala. Na dzień 31.12.2023 pozostało z tego tytułu 59 223,29 zł.

Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
A	B.O. na 01.01.2023 r.	116 430 366,38	
B	Inwestycje współfinansowane przez UE	326 105,53	3 915 284,80
1	Poprawa efektywności energetycznej w Szpitalu Umowa RPMA.12.01.00-14-I249/20	0,00	3 915 284,80
2	Centrum Dializacyjne - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	124 343,52	0,00
3	Lądowisko dla SOR - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	44 388,48	0,00
4	Wdrożenie E-Usług (UDA- RPMA.02.01.01-14-2516/15-00) - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	104 123,05	0,00
5	Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla SOR Umowa Nr POIS.09.01.00-00-000293/18-00/726/2018/467 z 03.10.2018 - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	53 250,48	0,00
C	Inwestycje współfinansowane przez Powiat Wołomiński w 2023 r., w tym:	7 998 696,28	9 838 456,64
1	Umowa 032.523.2022 dotacja Poprawa efektywności energetycznej (termomodernizacja starego budynku)	0,00	8 554 532,70
2	Umowa 032.434.2023 dotacja Remont pokrycia dachowego na budynku głównym Szpitala	0,00	747 348,00
3	Umowa 032.625.2023 dotacja Zakup sprzętu i wyposażenia dla ZOL	0,00	400 000,00
4	Umowa 032.316.2023 dotacja zakup dwóch aparatów Tonoref III	0,00	136 575,94
5	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Rozbudowa kompleksu Szpitalnego	2 224 029,84	0,00
6	Przychody z tyt. Rozbudowa kompleksu szpitalnego wyposażenie techniczne i meblowe (Umowa nr 032.290.2022)	2 450 710,63	0,00
7	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa nr 032.265.2022 Rozbudowa kompleksu szpitalnego Klimatyzacja budynku B	355 225,32	0,00
8	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa nr 032.128.2022 Modernizacja Apteki Szpitala roboty budowlane i instalacyjne	231 149,83	0,00
9	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa nr 032.86.2022 Modernizacja Okulistyki z wyposażeniem	675 150,60	0,00
10	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - System parkingowy	15 654,12	0,00

11	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Dostawa sprzętu IT na Budynek B	162 895,26	0,00
12	Przychody z tytułu amortyzacji ŚT - modernizacja zasilania Szpitala nowego przyłącza sieci TRAFO	12 553,20	0,00
13	Przychody z tytułu amortyzacji ŚT - przyłącze do sieci dystrybucyjnej zasilania rezerwowego	85 245,84	0,00
14	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa Nr 032.14.2020 Modernizacja Oddziału Chirurgii Ogólnej	237 767,52	0,00
15	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa Nr 032.143.2020 z 07.05.2020 - Dotacja na przebudowę pomieszczeń SOR i NPL	40 687,08	0,00
16	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa Nr 032.332.2020 z przeznaczeniem na modernizację Oddziału Neurologii	250 960,32	0,00
17	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Um.Nr 032.128.2021 zakup 3 respiratorów i aparatu Ultrasonograficznego COVID-19	93 695,28	0,00
18	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja klatek i wejścia ewakuacyjnego w Szpitalu	30 320,88	0,00
19	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT Dźwigi osobowe nr 640-1332-12/19 LIFTPROJEKT FV0011/12/2019/PR	59 319,84	0,00
20	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Łądowisko SOR (Powiat)	24 427,32	0,00
21	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Bud. Bakteriologii	32 944,44	0,00
22	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT z dotacji	554 575,30	0,00
23	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Stacja Dializ	138 984,00	0,00
24	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - termomodernizacja	78 457,44	0,00
25	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja pomieszczeń O/Pediatrici	3 018,96	0,00
26	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja Łazienki dla niepełnosprawnych	493,80	0,00
27	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Klimatyzatory	23 499,96	0,00
28	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Trakt Porodowy	50 282,64	0,00
29	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Prz. Specjalistyczna	7 998,72	0,00
30	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - P03 wdrożenie E-Usług w Szpitalu w Wołominie	42 750,00	0,00
31	Przychody z tyt. amortyzacji Zbiornik Tlenowy Powiat Um.032.129.2021 Covid-19	6 764,04	0,00
32	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Cyfrowa łączność radiowa dla SOR Powiat Wołomiński Um. nr 032.291.2021	1 576,20	0,00
33	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa 032.625.2023 Zakup sprzętu i wyposażenia dla ZOL	107 557,90	0,00
D	Inwestycje współfinansowane przez Miasta i Gminy w 2023 r.	0,00	24 840,00

1	Umowa 352/U/2023 Miasto Kobyłka dotacja zakup sprzętu medycznego (morcelator laparoskopowy)	0,00	24 840,00
E	Inwestycje współfinansowane przez inne źródła zewnętrzne w 2023 r., w tym:	606 055,16	445 000,00
1	Umowa Prewencyjna PREW 4654/2023/PZUZ/20 PZU Warszawa (zakup kolposkopu i aparatu KTG)	0,00	45 000,00
2	Umowa aktualizacyjna 44/2023 - podniesienie poziomu bezpieczeństwa syst. teleinformatycznych (MOW NFZ)	0,00	400 000,00
3	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT zakupów z innych źródeł i darowizn	145 109,82	0,00
4	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - System HIS MEDICUS On-Line z TOPSOR NFZ	14 999,98	0,00
5	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa 31 COVID-19 Mazowiecki Urząd Wojewódzki	45 945,36	0,00
6	Przychody z tyt. umowy na podniesienie poziomu bezpieczeństwa syst. teleinformatycznych (MOW NFZ)	400 000,00	0,00
F	Otrzymane nieodpłatnie środki Trwałe Darowizny	358 432,62	0,00
1	Przychody z tyt. amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych ŚT COVID-19	337 832,58	0,00
2	Przychody z tyt. amortyzacji sprzętu med. PT 1126, 1128, 1129/2021 Starostwo Powiatowe	1 519,92	0,00
3	Przychody z tyt. amortyzacji (Starostwo Powiatowe PT) - Neonatologia	19 080,12	0,00
G	Otrzymane nieodpłatnie Środki Trwałe Darowizny	404 187,35	377 647,80
1	Fundacja WOŚP - umowy darowizny sprzęt medyczny	0,00	365 513,00
2	Zespół Szkół w Wołominie - umowa darowizny	0,00	12 134,80
3	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - TOPSOR (302/DN/2021 LPR)	24 160,08	0,00
4	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT z darowizn	184 676,90	0,00
5	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - 2012 - Dotacje Budynki	193 055,61	0,00
6	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - 2012 - Dotacje sprzęt specjalistyczny	2 294,76	0,00
H	NFZ rachunki ryczałtowe 1/12 (2020 r.) - świadc. med. zrealizowane 2023 r.	0,00	0,00
	Suma	9 693 476,94	14 601 229,24
	B.Z. na 31.12.2023r	121 338 118,68	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 162 121 466,86 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 162 531 645,97 zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2023.

Sprzedaż związana z działalnością medyczną stanowi 98,9% sprzedaży ogółem. Pozostała sprzedaż, na kwotę 1 828 592,01 zł, są to m. in. przychody z tytułu wynajmu lokali, rozmowy telefoniczne, opłaty za parking itp.

Ogółem, w stosunku do roku ubiegłego, przychody są wyższe o ok 26,2%, to jest o 33,7 mln zł. Wzrost ten wynika przede wszystkim z coraz lepszego wykorzystania potencjału Szpitala, wynikającego ze zwiększenia wyceny świadczeń oraz wartości kontraktu, w tym również dodatkowych, śródrocznych kontraktów przyznawanych Szpitalowi, m.in. na operacje leczenia zaćmy oraz wszczepienia endoprotez, z umów na nowe zakresy świadczeń. W zakresie realizacji świadczeń dla obywateli Ukrainy NFZ przekazał w ramach ryczałtu PSZ na oddziałach szpitalnych oraz w pozostałych jednostkach szpitala 722 190,91 zł.

2. Zmiana stanu produktów: -410 179,11 zł.

Jest to korekta przychodów wynikająca z faktu, iż w kosztach działalności według rodzajów wykazuje się wszystkie koszty bezpośrednie i pośrednie dotyczące danego okresu oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów, nawet jeśli przychód z tego tytułu przypisany jest do innego okresu. Pozycja ta ma odniesienie do aktywów bilansu, gdzie wykazane jest np. rozliczenie ubezpieczeń, licencji, pobytu pacjentów na przełomie roku, na leczenie których zostały poniesione koszty, a nie osiągnięto jeszcze przychodu.

Zmiana stanu produktów

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Różnica /2-3/
1	2	3	4
Koszty poniesione, a odnoszące się do przyszłych okresów:			29 025,62
Ubezpieczenia	4 284,74	4 848,27	-563,53
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antywirus, programy sprawozdawcze do NFZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	59 387,24	62 852,05	-3 464,81
Prenumeraty	6 321,35	4 676,75	1 644,60
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	5 638,88	3 650,84	1 988,04
Serwis aparatu Genexpert	0,00	0,00	0,00
Opłaty członkowskie (PFSz)	0,00	0,00	0,00
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	136 285,87	106 864,55	29 421,32
Koszty jeszcze nie poniesione, dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego:			439 204,73
Aktualizacja rezerw pracowniczych	4 279 168,46	3 839 963,73	439 204,73
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			-410 179,11

B. Koszty działalności operacyjnej: 167 472 592,54 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 18,6 %. Wzrost ten spowodowany jest głównie wzrostem kosztów amortyzacji związany z oddaniem do użytkowania nowego budynku Szpitala (w tym wyposażenia), wynagrodzeń i ich pochodnych, wzrostem kosztu usług obcych, głównie kontraktów lekarskich.

**Koszty działalności operacyjnej
w roku 2023 w porównaniu do roku 2022**

Pozycje kosztów	2023	2022	Różnica:	
			rok 2023 do roku 2022	
			zł	%
Amortyzacja	9 901 510,59	4 996 326,81	4 905 183,78	98,2
Zużycie materiałów i energii	25 745 512,82	23 253 125,59	2 492 387,23	10,7
Usługi obce	51 683 920,73	46 192 176,71	5 491 744,02	11,9
Podatki i opłaty	605 666,21	363 035,10	242 631,11	66,8
Wynagrodzenia	65 608 164,55	54 735 358,63	10 872 805,92	19,9
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 155 154,54	10 969 668,22	2 185 486,32	19,9
Pozostałe koszty rodzajowe	772 663,10	650 605,76	122 057,34	18,8
Razem:	167 472 592,54	141 160 296,82	26 312 295,72	18,6

w tym:

Koszty zatrudnienia:	2023	2022	Różnica zł	Różnica %
Wynagrodzenia osobowe	60 973 539,86	49 910 014,71	11 063 525,15	22,2
Wynagrodzenia bezosobowe	4 634 624,69	4 825 343,92	-190 719,23	-4
Ubezpieczenia społeczne	11 599 973,26	9 586 712,46	2 013 260,80	21
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS, odzież ochronna, PPK)	1 555 181,28	1 382 955,76	172 225,52	12,5
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	37 046 131,75	33 138 649,69	3 907 482,06	11,8
PFRON	178 047,00	121 590,00	56 457,00	46,4
Razem koszty zatrudnienia (z pochodnymi):	115 987 497,84	98 965 266,54	17 022 231,30	17,2

C. Zysk/Strata ze sprzedaży: -5 351 125,68 zł.

Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował stratę na sprzedaży w wysokości 5 351 125,68 zł. Przyczyn należy szukać, w dalszym ciągu, w kosztach zatrudnienia pracowników, w szczególności personelu medycznego – zarówno etatowych, jak i kontraktowych. Spowodowany on był ogólnokrajowym niedoborem personelu medycznego, szczególnie lekarzy i pielęgniarek, który generuje presję płacową, ale przede wszystkim przepisami wprowadzającymi znaczące

podwyżki wynagrodzeń dla wybranych grup pracowników medycznych, poprzez *ustawę o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, ustawę o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizacje w ramach rezydentury*. Podwyżki wygenerowane ww. przepisami pociągnęły za sobą roszczenia płacowe innych grup zawodowych oraz pracowników kontraktowych. Należy również zwrócić uwagę na efekt wysokiego poziomu inflacji, czyli przede wszystkim znaczny wzrost kosztów (ceny materiałów i usług).

D. Pozostałe przychody operacyjne: 10 712 957,63 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych od uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 9 693 476,94 zł,
2. Dary rzeczowe i darowizny pieniężne – 161 135,51 zł,
3. Rozwiązanie odpisu aktualizującego, związanego z wydaniem materiałów, dla których był utworzony odpis – 109 042,29 zł,
4. Refundacja kosztów (wynagrodzenie dla kierowników specjalizacji, rezydentów za lata poprzednie oraz Fundusz Interwencyjny) – 478 930,34 zł,
5. Dotacje – 165 509,73 zł, w tym dotacja Powiatu Wołomińskiego na kształcenie personelu medycznego oraz na Powiatową Szkołę Rodzenia, dopłata z KFS,
6. Wyegzekwowane kary umowne – 25 235,95 zł,
7. Korekty z lat ubiegłych (NFZ) – -30 528,20 zł,
8. Otrzymane koszty postępowań sądowych – 3 600,00 zł,
9. Przychody w związku z przedawnieniem zobowiązań – 1 907,25 zł,
10. Rozwiązanie odpisu aktualizującego w związku z zapłatą lub rozliczeniem należności) – 13 361,00 zł,
11. Umorzenie rekompensat za odzyskiwanie należności – 33 209,03 zł,
12. Wynagrodzenie płatnika zgodnie z ordynacją podatkową – 23 049,62 zł,
13. Pozostałe – 35 028,17 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 2 403 367,86 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2023 roku wyższe niż w roku ubiegłym o 1 426 305,88 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

lp.	Tytułem	2023	2022	Różnica zł (rok 2023 do 2022)
1	Odpisy aktualizujące należności	409 097,03	218 544,14	190 552,89
2	Inne koszty operacyjne, w tym:	1 994 270,83	758 517,84	1 235 752,99
	Aktualizacja rezerw na sprawy sądowe dot. zdarzeń medycznych	424 000,00	0,00	424 000,00
	Renty zgodnie z wyrokami (3) - sprawy medyczne	278 712,00	217 276,04	61 435,96
	Inne sprawy sądowe zw. ze zdarzeniami med. i pracowniczymi (w tym ugody i przedsądowe):	248 419,76	10 000,00	238 419,76
	Koszty sądowe i komornicze	682 332,27	227 914,93	454 417,34
	Koszty kasacji ŚT	147 037,29	20 742,28	126 295,01
	Kary umowne	52 840,39	34 186,36	18 654,03
	Zryczałtowana rekompensata 40 EUR za koszty odzyskiwania należności	140 437,71	153 683,44	-13 245,73
	Pozostałe	20 491,41	94 714,79	-74 223,38
RAZEM		2 403 367,86	977 061,98	1 426 305,88

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: zysk w wysokości 2 958 464,09 zł.

Wynik ten jest wyższy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 10 231 497,83 zł.

G. Przychody finansowe: 443 245,68 zł, wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 86,4% (o 205 497,58 zł).

Przychody finansowe

lp.	Tytułem	2023	2022	Różnica rok 2023 do 2022
1.	Odsetki (m.in. umorzenie, rachunki bankowe, od należności)	443 245,68	237 748,10	205 497,58
RAZEM		443 245,68	237 748,10	205 497,58

H. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 2 682 353,48 zł. Zmiany przedstawiono w tabeli.

Koszty finansowe

lp.	Tytulem	2023	2022	Różnica zł rok 2023 do 2022
1	Odsetki od zobowiązań	1 962 651,20	392 926,76	1 569 724,44
2	Odsetki od zobowiązań budżetowych	296,81	13 596,92	-13 300,11
3	Odsetki od kredytu	372 725,85	412 157,75	-39 431,90
4	Rezerwa na odsetki i rekompensaty od zobowiązań	291 906,20	228 703,07	63 203,13
5	Odsetki od wyroków sądowych (zadośćuczynienia itp.)	48 637,71	0,00	48 637,71
6	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	5 523,50	2 524,20	2 999,30
6	Pozostałe koszty	612,21	0,00	612,21
RAZEM		2 682 353,48	1 049 908,70	1 632 444,78

I. Zysk brutto: 719 356,29 zł.

J. Podatek dochodowy od osób prawnych: 94 970,00 zł.

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty): 0,00 zł.

L. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości 624 386,29 zł.

ZATRUDNIENIE

**Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2022 r.**

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na 31.12.2023 r.		
	31.12.2022 r.	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	666	672	573	99
w tym:				
Lekarze,	75	80	53	27
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	1	0	0	0
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	1	1	1	0
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	19	18	10	8
- lekarze medycyny rezydenci	27	32	23	9
- lekarze medycyny stażyści	27	29	19	10
Farmaceuci	3	3	3	0
Mgr analityk*)/diagnosta	5	4	4	0
Pielęgniarki	225	223	220	3
Położne	31	38	38	0
Technicy farmacji	3	3	3	0
Technicy RTG	1	0	0	0
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	90	99	84	15
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	103	108	93	15
Pracownicy gospodarczy i obsługi	130	114	75	39

*) uwzględnione są osoby z innym wykształceniem niż mgr analityk, ale pracujące na tym stanowisku – dotyczy Zakładu Bakteriologii

Stan na 31.12.2023 - umowy cywilnoprawne w osobach

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.		
	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	366	207	159
w tym:			
Lekarze,	220	97	123
Pielęgniarki	72	66	6
Położne	22	22	0
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	33	16	17
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	8	4	4
Pracownicy gospodarczy i obsługi	11	2	9

**Przeciętny stan zatrudnienia w 2023 r. w przeliczeniu na etaty,
w podziale na grupy zawodowe, w ujęciu ogólnym**

Grupy zawodowe	Przeciętna liczba pełnych etatów	Przeciętna liczba niepełnych etatów	Łącznie
Lekarze medycyny	32,49	0,00	32,49
Inny personel wyższy	9,00	0,86	9,86
Administracja	91,92	1,33	93,25
Pielęgniarki	172,33	17,01	189,34
Położne	4,75	0,50	5,25
Inny personel średni	59,91	0,50	60,41
Personel niższy	24,57	0,67	25,24
Pracownicy gosp. i techniczni	76,34	0,75	77,09
RAZEM	471,30	21,61	492,92

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2023 wynosi 23 500,00 zł + VAT.

UZASADNIENIE

Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie przedstawił do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zobowiązane są do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem specyfiki ich działalności wynikającej z ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie jest Rada Powiatu Wołomińskiego. Stosownie do art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Szpitala podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnego raportu z przeprowadzonego badania, zawierającego opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy badanej jednostki.

W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie za rok 2023 przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2023 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Jest to zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutu Szpitala. Zostało sporządzane na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Wobec powyższego, w tym stanie prawnym i faktycznym, podjęcie uchwały jest celowe i uzasadnione.

STAROSTA

Arkadiusz Werelich

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Adam