

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Na podstawie art. 12 pkt 11 w zw. z art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 107) i art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 991, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1, 1a i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.) Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje:

§ 1

W oparciu o przedłożone sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim oraz opinię i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2023 rok zatwierdza się ww. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **217.584.661,40 zł**.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 r. zamykający się następującymi kwotami:

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	283.187.807,35 zł
- koszty działalności operacyjnej	279.565.728,46 zł
- pozostałe przychody operacyjne	14.248.781,30 zł
- pozostałe koszty operacyjne	5.473.200,57 zł
- przychody finansowe	11.977,65 zł
- koszty finansowe	65.068,29 zł
- zysk brutto	12.344.568,98 zł
- podatek dochodowy	215.656,00 zł
- zysk netto	12.128.912,98 zł

3. Informacja dodatkowa,
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym),
5. Rachunek przepływów pieniężnych.

§ 2

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim zysk za rok 2023 w kwocie **12.128.912,98 zł** przeznaczy na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Grodziskiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Hanna Miszewska
RADCA PRAWNY
(WA 6759)

Uzasadnienie do projektu Uchwały Nr

Rady Powiatu Grodziskiego

z dnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Dyrektor Szpitala Zachodniego zwróciła się do Rady Powiatu Grodziskiego o podjęcie uchwały zatwierdzającej roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Na podstawie art. 12 pkt 11 i art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym, art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz stosownie do art. 53 ust. 1, 1a i 3 w zw. z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Rada Powiatu, jako organ zatwierdzający, zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do treści art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

1. bilansu;
2. rachunku zysków i strat;
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Szpitala Zachodniego za 2023 r. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku, po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **217.584.661,40 zł**.

Wynik finansowy netto stanowiący zysk Szpitala Zachodniego wyniósł **12.128.912,98 zł**.

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Koordinator
Działu Prawno-Organizacyjnego
mgr Maciej Dobrowolski

Numer KRS	0000055047	Identyfikator podatkowy NIP	5291004702
-----------	------------	-----------------------------	------------

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2023	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2023
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	29.03.2024		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna
Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II

DANE SIEDZIBY

Województwo Mazowieckie	Powiat Grodziski
Gmina Grodzisk Mazowiecki	Miejscowość Grodzisk Mazowiecki

ADRES SIEDZIBY

Województwo Mazowieckie	Powiat Grodziski	Gmina Grodzisk Mazowiecki	
Ulica Daleka	Nr domu 11		Nr lokalu
Miejscowość Grodzisk Mazowiecki	Kod pocztowy 05-825	Poczta Grodzisk Mazowiecki	

ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)

Kraj	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Kod pocztowy	Miejscowość		

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	Data od:	..	Data do:	..
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od:	01.01.2023	Data do:	31.12.2023

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

Założenie kontynuacji działalności Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej
 Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena aktywów i pasywów odbywa się metodą ceny nabycia, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2023r. poz. 120, z późn.zm.) oraz dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Szpitalu Zachodnim.

a) wartości niematerialne i prawne - amortyzowane są wg okresu ekonomicznej użyteczności (używalności) przy czym minimalny okres amortyzacji nie może być mniejszy niż 2 lata. Dla większości zaewidencjonowanych pozycji zakwalifikowanych do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%.
Do wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się pozycje zakupu o wartości powyżej 10.000 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł kwalifikowane są w koszty działalności za wyjątkiem licencji MS Office w celu udokumentowania legalności użytkowanego oprogramowania.

b) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz ich amortyzacja - wyceny dokonano zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn.zm.) i ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od os

ów prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2805 z późn. zm.). Umoznienia środków trwałych dokonano zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2805 z późn. zm.), mianowicie: W ewidencji ujmowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000,00 PLN i okresie użytkowania powyżej 1 roku oraz środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 PLN, które są użytkowane powyżej 1 roku. Planowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są wg następujących zasad:

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana,
- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór,
- dla niektórych środków trwałych odpisy amortyzacyjne mogą być ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ujmowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Dotyczą one m.in. odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, a także odpisów doprowadzających wartość netto wycofanych z użytkowania lub przeznaczonych do likwidacji środków trwałych do poziomu cen sprzedaży netto. Jeżeli jednak środek trwały podlegał wcześniej aktualizacji wyceny to odpis najpierw zmniejsza kapitał z aktualizacji wyceny, a dopiero ewentualna nadwyżka odpisu nad kapitałem z aktualizacji wyceny jest ujmowana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku są amortyzowane wg obowiązujących rocznych stawek amortyzacyjnych KŚT za wyjątkiem zgłoszonych przez użytkownika dłuższego lub krótszego okresu użyteczności środka trwałego.

Ostatnia pełna inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych, zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora nr 33/2021 z dnia 01.09.2021r. została przeprowadzona w 2021r.

c) Aktywa obrotowe - to przede wszystkim materiały w magazynie, które są objęte ewidencją ilościowo - wartościową określającą stan i zmiany w stanie zapasów materiałów. Szpital prowadzi ewidencję materiałów na wyodrębnionych do tego celu kontach, tj.:

- materiały na magazynie
- opakowania
- materiały w przerobie

Zapasy materiałów wycenia się wg cen zakupu brutto. Co dwa lata są dokonywane spisy z natury materiałów na magazynach. Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora nr 46/2022 z dnia 18.11.2022r. przeprowadzona została pełna inwentaryzacja majątku obrotowego w/g stanu na dzień 31.12.2022. Materiały stanowiące wyposażenie tzw. apteczek szpitalnych zostały zlinwentaryzowane na dzień 31.12.2023 r. Spisane materiały medyczne, leki, itp. zmniejszają koszty zwiększając jednocześnie zapasy na koniec 2023 roku.

Ustalenie wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono w wersji pełnej, natomiast rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym. Do sporządzenia sprawozdania rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. Zmiany w kapitale własnym sporządzono zgodnie z bilansem.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Działalność Szpitala zamknęła się zyskiem bilansowym netto w kwocie 12 128 912,98 zł.

Obecna sytuacja nie zagraża kontynuowaniu działalności. Dalsze istnienie Szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Szpital Zachodni jest jedyną jednostką w Powiecie Grodziskim, która zapewnia stacjonarną opiekę zdrowotną dla ludności zamieszkałej na tym terenie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 UOR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości.

1. Bilans został sporządzony zgodnie z następującymi zasadami:

- a) zasada równowagi bilansowej - zgodnie, z którą ogólna kwota aktywów musi być równa łącznej sumie pasywów.
- b) zasada memoriałowa - zgodnie z którą w księgach rachunkowych rejestrowane są przychody w momencie ich osiągnięcia, a koszty w momencie ich poniesienia - nie w momencie wpływu lub wydatku pieniężnego (art. 6 ust. 1 uor.),
- c) zasada segregacji - według której elementy majątku zostały zakwalifikowane do właściwej grupy i podgrupy bilansu, przy czym aktywa ujęte zostały według rosnącego stopnia płynności, natomiast pasywa według stopnia wymagalności (art. 46 uor.)
- d) zasada dnia bilansowego - tj. bilans sporządzony został na określony dzień, w tym przypadku na 31.12.2023 r. (art. 3 ust. 1 pkt.10 oraz art. 45 ust. 1 uor.),
- e) zasada ciągłości - według której bilans zamknięcia minionego okresu jest bilansem otwarcia na okres następny (art. 5 ust. 1 uor.),
- f) zasada kompletności - według której w bilansie ujęte są wszystkie składniki majątku i źródła ich finansowania (art. 24 uor.),
- g) zasada istotności - zobowiązuje nas do wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich operacji gospodarczych istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego naszej jednostki (art. 8 ust. 1 uor.),
- h) zasada ostrożności - zasadę tę wykorzystuje się do prawidłowej wyceny aktywów i pasywów naszego zakładu oraz ustalenia jego wyniku finansowego zgodnie z nią, przy ustalaniu majątku i przychodów oraz kosztów i zobowiązań powinniśmy kierować się przecznością i przyjąć pesymistyczny punkt widzenia, a więc nie zawyżać aktywów i przychodów oraz nie zaniżać kosztów i zobowiązań (art. 7 ust. 1 uor.),
- i) dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych.

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z - Działalność szpitali



Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krysztyna Pałkís

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	168 550 605,38	163 537 459,82	
I. Wartości niematerialne i prawne	132 036,55	196 930,59	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	132 036,55	196 930,59	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	168 418 568,83	163 340 529,23	
1. Środki trwałe	157 482 549,55	160 668 480,72	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 110 000,00	2 110 000,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 191 764,27	139 932 708,38	
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 639 081,56	7 559 234,14	
d) środki transportu	414 335,03	550 795,12	
e) inne środki trwałe	13 127 368,69	10 515 743,08	
2. Środki trwałe w budowie	10 936 019,28	2 672 048,51	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	49 034 056,02	39 990 057,14	
I. Zapasy	4 112 379,97	3 359 668,18	
1. Materiały	4 075 340,53	3 280 214,71	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary		10 530,02	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	37 039,44	68 923,45	
II. Należności krótkoterminowe	28 869 549,31	35 359 510,28	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	28 869 549,31	35 359 510,28	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 055 900,56	33 847 910,46	
– do 12 miesięcy	27 055 900,56	33 847 910,46	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 510 724,32	1 197 927,59	
c) inne	302 924,43	313 672,23	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 537 216,96	717 552,57	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 537 216,96	717 552,57	
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			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przeznaczone dane porównawcze
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 537 216,96	717 552,57	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 537 216,96	717 552,57	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	514 909,78	553 326,11	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	217 584 661,40	203 527 516,96	

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Ptukis

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	12 118 963,73	-9 949,25	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	73 590 768,37	73 590 768,37	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-73 600 717,62	-78 164 361,13	
VI. Zysk (strata) netto	12 128 912,98	4 563 643,51	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	205 465 697,67	203 537 466,21	
I. Rezerwy na zobowiązania	11 161 370,00	7 517 095,76	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 161 370,00	7 469 992,00	
– długoterminowa	9 117 690,00	5 928 056,00	
– krótkoterminowa	2 043 680,00	1 541 936,00	
3. Pozostałe rezerwy		47 103,76	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa		47 103,76	
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 280 525,88	37 128 280,43	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			

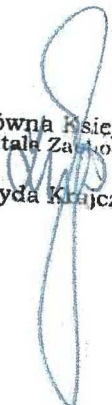
BILANS - PASywa			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 890 035,66	36 802 471,86	
a) kredyty i pożyczki		1 434 962,98	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 431 637,72	30 477 350,90	
– do 12 miesięcy	28 431 637,72	30 477 350,90	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 056 873,06	3 386 084,54	
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne	3 401 524,88	1 504 073,44	
4. Fundusze specjalne	390 490,22	325 808,57	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	161 023 801,79	158 892 090,02	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	161 023 801,79	158 892 090,02	
– długoterminowe	149 772 266,17	148 340 740,03	
– krótkoterminowe	11 251 535,62	10 551 349,99	
PASYWA RAZEM	217 584 661,40	203 527 516,96	

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krączewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	283 187 807,35	219 581 142,69	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	282 564 812,10	219 139 542,69	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	622 995,25	441 600,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	279 565 728,46	233 693 285,81	
I. Amortyzacja	12 327 374,44	12 884 714,62	
II. Zużycie materiałów i energii	70 455 142,96	61 167 663,40	
III. Usługi obce	95 795 984,65	76 063 400,35	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	873 450,61	752 670,53	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	81 620 908,69	67 410 064,65	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 360 549,27	14 615 277,56	
– emerytalne	7 949 049,22	6 619 469,64	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	876 320,33	642 450,47	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	255 997,51	157 044,23	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 622 078,89	-14 112 143,12	
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 248 781,30	21 804 380,21	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 050,00	2 120,00	
II. Dotacje	11 268 372,91	19 640 291,79	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	2 979 358,39	2 161 968,42	
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 473 200,57	2 987 818,65	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 130,22	30 599,25	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 139,70	123 932,50	
III. Inne koszty operacyjne	5 422 930,65	2 833 286,90	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	12 397 659,62	4 704 418,44	
G. Przychody finansowe	11 977,65	198 021,60	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I.b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	11 977,65	198 011,64	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		9,96	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	65 068,29	216 030,53	
I. Odsetki, w tym:	63 996,53	215 201,84	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	1 071,76	828,69	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	12 344 568,98	4 686 409,51	
J. Podatek dochodowy	215 656,00	122 766,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	12 128 912,98	4 563 643,51	


 Główna Księgowa
 Szpitala Zachodniego
 Zygryda Kruczkowska

Dyrektor
 Szpitala Zachodniego

 Krystyna Płukis

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 949,25	-12 031 566,61	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 949,25	-12 031 566,61	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	73 590 768,37	73 590 768,37	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	73 590 768,37	73 590 768,37	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-78 164 361,13	-93 561 321,43	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-78 164 361,13	-93 561 321,43	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-78 164 361,13	-93 561 321,43	
a) zwiększenie (z tytułu)	4 563 643,51	7 938 986,45	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)		7 457 973,85	
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-73 600 717,62	-78 164 361,13	
6. Wynik netto	12 128 912,98	4 563 643,51	
a) zysk netto	12 128 912,98	4 563 643,51	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 118 963,73	-9 949,25	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 118 963,73	-9 949,25	

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Director
Szpitala Zachodniego
Krysztofa Dukis

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	12 128 912,98	4 563 643,51	
II. Korekty razem	6 103 634,34	-1 134 452,68	
1. Amortyzacja	12 327 374,44	12 884 714,62	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 013,30	51 907,87	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 080,22	28 479,25	
5. Zmiana stanu rezerw	3 644 274,24	1 670 235,86	
6. Zmiana stanu zapasów	-752 711,79	1 422 535,49	
7. Zmiana stanu należności	6 489 960,97	-11 317 828,54	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 412 791,57	-1 963 076,52	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 170 128,10	-5 180 447,61	
10. Inne korekty	-15 369 693,57	1 269 026,90	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	18 232 547,32	3 429 190,83	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
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			
II. Wydatki	11 409 566,59	6 956 555,47	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 409 566,59	6 956 555,47	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 409 566,59	-6 956 555,47	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	9 432 659,94	6 412 979,00	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	9 432 659,94	6 412 979,00	
II. Wydatki	1 435 976,28	2 576 827,84	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 434 962,98	2 524 919,97	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	1 013,30	51 907,87	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 996 683,66	3 836 151,16	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	14 819 664,39	308 786,52	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 819 664,39	308 786,52	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	717 552,57	408 766,05	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	15 537 216,96	717 552,57	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	755 693,21	635 772,77	

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego	
dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok	Dodatkowa_informacja_2023.pdf

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	12 344 568,98		
	Rok poprzedni:		
	4 686 409,51		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	11 280 902,14		11 280 902,14
	Rok poprzedni:		
	12 132 438,29		12 132 438,29
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
	970 538,28		970 538,28
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieznanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	12 663 406,53		12 663 406,53
	Rok poprzedni:		
	14 663 823,42		14 663 823,42
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	1 993 053,08		1 993 053,08
	Rok poprzedni:		
	3 598 906,15		3 598 906,15
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	10 598 989,16		10 598 989,16
	Rok poprzedni:		
	3 943 289,14		3 943 289,14

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO	
Opis pozycji	Kwota łączna
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:
	1 135 031,13
	Rok poprzedni:
	646 137,63
Opis pozycji	Kwota łączna
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:
	215 656,00
	Rok poprzedni:
	122 766,00

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna [signature]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

BILANS

I. Majątek trwały

Grupa aktywów trwałych obejmuje składniki rzeczowe, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie.

- Zwiększenia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany według grup rodzajowych GUS, zmiany w obrębie źródeł finansowania prezentują załączniki od nr 1 do nr 7 w tym zestawienia wg załączników 1 do 6 prezentują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. Wartość majątku trwałego netto z porównania stanu roku 2023 do roku 2022 (środki trwałe plus WNiP) uległa zmniejszeniu o kwotę 3.250.825,21 zł przy jednoczesnym zwiększeniu wartości brutto w/w majątku w roku 2023 r o kwotę 9.308.674,65 zł. Kwota netto zmniejszenia środków trwałych i WNiP wynika w głównej mierze z wartości umorzenia (12.552.369,64 zł).
- Stan środków trwałych w budowie oraz zmiany roku 2023 prezentuje załącznik nr 7. Na dzień 31.12.2023 r konto wykazuje saldo 10.936.019,28 zł, jest to wartość narastająco poniesionych i kontynuowanych wydatków związanych z nakładami na środki trwałe w budowie z czego w głównej mierze dotyczą one nakładów związanych z budową całodobowego ładowiska dla śmigłowców ratunkowych.
- Ogółem aktywa trwałe z porównania roku 2023 do roku 2022 wzrosły o kwotę 5.013.145,56 zł.

II. Aktywa obrotowe

1. Zapasy stanowiły kwotę 4.112.379,97 zł., w tym zapasy materiałów wynosiły 4.075.340,53 zł. Wartość zapasów ogółem wzrosła o kwotę 752.711,79 zł. co stanowi procentowo wzrost o 22,40%. Zmiany stanu zapasów magazynowych dotyczą poz.1 i 3 załącznika 8. Kwota nie rozliczonych zaliczek na dzień 31.12.2023 r. stanowi 37.039,44 zł. i została w całości rozliczona w I kw. 2024 r. Z dniem 01.01.2023 r. nastąpiła zmiana oprogramowania działu żywienia. Dwa odrębnie prowadzone magazyny to jest magazyn materiałów żywnościowych oraz towarów dla działalności komercyjnej do roku 2022 zastąpił od roku 2023 jeden magazyn materiałów żywnościowych.

Załączniki nr 8 - 10 prezentują zmiany stanów zapasów.

Inwentaryzacja majątku obrotowego w drodze spisów z natury była przeprowadzona w roku 2022 za wyjątkiem przeprowadzonych spisów z natury w roku bilansowym 2023 r tzw. wyposażenia w leki i materiały medyczne apteczek oddziałowych oraz innych medycznych komórek organizacyjnych Szpitala. Spisy są obowiązkowo przeprowadzane na ostatni dzień roku i mają na celu aktualizację poniesionych kosztów wg rodzaju i MPK.

2. Należności krótkoterminowe w kwocie netto **28.869.549,31 zł.** to:
- a) należności od odbiorców krajowych -NFZ 26.666.409,65 zł.
 - b) należności od odbiorców krajowych –pozostałe 389.490,91 zł.
 - c) rozrachunki publiczno – prawne 1.510.724,32 zł.
 - d) pozostałe należności w tym należności od EFRR 302.924,43 zł.

Należności wynikające z pozycji 2a i 2c na łączną kwotę **28.177.133,97 zł.**
do dnia 27.03.2024 r. zostały w całości uregulowane/rozliczone.

Należności wynikające z pozycji 2b i 2d do dnia 27.03.2024r. zostały uregulowane/rozliczone częściowo w kwocie **341.369,80 zł.**

Załącznik nr 11 prezentuje zestawienie należności wg kont rozrachunkowych i pozycji bilansowych.

3. Środki pieniężne w kwocie **15.537.216,96 zł.** to równowartość kont rachunków bankowych pomocniczych i środków w kasie.
- a) stan środków na rachunku podstawowym **14.409.353,22 zł.**

Niewydatkowanie tak dużej kwoty pozostającej na rachunku podstawowym jest wynikiem bazowego terminu realizacji przelewów określonego na dzień 29.12.2023r. do godziny 12:00. Z przyczyn technicznych, niezależnych od Szpitala, przygotowana ogromna baza do płatności w kwocie przede wszystkim do realizacji płatności wymagalnych nie została przez bank zrealizowana.

- b) stan środków na rachunku pomocniczym wadium i należytego zabezpieczenia umów w kwocie **434.865,34 zł.**
 - c) stan środków na rachunku pomocniczym ZFŚS w kwocie **429.061,94 zł;**
 - d) środki zgromadzone w kasie na kwotę **4.419,63 zł.**
- Szczegółowy wykaz środków pieniężnych przedstawia załącznik nr 12.

4. Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne składają się głównie koszty usług konserwacji i napraw, w tym w szczególności napraw wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego.

Konto księgowe	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
640-01	553.326,11	2.763.321,32	2.801.737,65	514.909,78

Szczegółowy wykaz zmian w zakresie rozliczenia międzyokresowego kosztów prezentuje załącznik nr 13.

I. Kapitał własny.

1. Kapitał własny jest sumą wyników finansowych roku bieżącego i za lata poprzednie oraz kapitału podstawowego, przy czym wartość kapitału podstawowego nie wykazuje zmian.
2. Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) odzwierciedla wartość majątku trwałego sfinansowanego z innych źródeł niż własne do roku 2011. Począwszy od roku 2012 w związku z wejściem w życie nowelizacji ustawy o działalności leczniczej (Art.8 z dnia 11.07.2011r.) nastąpiła zmiana sposobu ewidencji w zakresie nie amortyzowanej części środków trwałych. Zarówno na dzień 31.12.2022r. jak i na dzień 31.12.2023r. kwota kapitału podstawowego jest niezmienna i wynosi 73.590.768,37 zł. Jest to równowartość przyjętego na dzień 31.12.2011r. majątku trwałego.
W załączniku nr 14.1 kapitał (fundusz) podstawowy wg tytułów.

3. Wynik finansowy Szpitala na dzień 31.12.2023r. zamknął się zyskiem brutto na kwotę 12.344.568,98 zł , netto na kwotę 12.128.912,98 zł. Na tak wysoki zysk Szpitala wpływ miały różne czynniki, w tym przede wszystkim, związane ze wzrostem sprzedanych usług medycznych do NFZ. Wzrost sprzedaży wynikał z faktu że:
 - na przestrzeni roku 2023 dla wszystkich świadczeń medycznych zakontraktowanych z NFZ nastąpił wzrost bazowej stawki rozliczeniowej.
 - za usługi tzw. limitowane Szpital otrzymał dodatkowe wynagrodzenie do wysokości faktycznego wykonania. Kwota dodatkowych środków z tego tytułu wynikała z podpisanych umów rozliczeniowych i za rok 2023 stanowiła kwotę 6.621.000,00 zł.

Ponadto innym czynnikiem mającym wpływ na wynik finansowy była, w niektórych obszarach działalności Szpitala, minimalizacja kosztów uzyskania przychodów.

4. Wynik finansowy za lata poprzednie

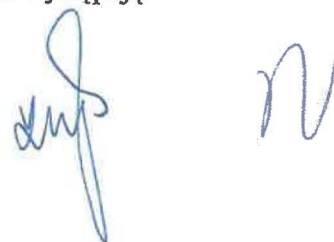
Wynik finansowy za lata poprzednie to suma wyników każdego roku bilansowego. Do roku 2011 amortyzacja majątku trwałego sfinansowanego z środków budżetu państwa i budżetu JST była prezentowana wyłącznie w kosztach, co miało wpływ na wynik finansowy okresu do 2011 roku. Zmiana sposobu ewidencji nastąpiła w 2012 roku gdzie amortyzacja jest księgowana w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi co nie ma wpływu na wynik finansowy. Na dzień 31.12.2023 r wynik finansowy bilansowy z tytułu strat z lat ubiegłych wyniósł -73.600.717,62 zł i w stosunku do roku 2022 strata zmniejszyła się o kwotę 4.563.643,51 zł. Reasumując na ujemny wynik finansowy z lat poprzednich ma wpływ kwota amortyzacji do roku 2011 (załącznik Nr.14.2)

II. Zobowiązania i rezerwy.

1. Rezerwy na zobowiązania w kwocie 11.161.370,00 zł wykazane na koniec 2023 roku w całości dotyczą utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwa długoterminowa i krótkoterminowa) . Wycenę sporządziło Biuro Aktuariale.

Załącznik nr 15 prezentuje rezerwy na zobowiązania za rok 2022 i 2023.

2. Zobowiązania długoterminowe na koniec 2023 roku nie występują.



3. Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości **33.280.525,88 zł** składają się:

3.1. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2023 roku nie występują. Szczegółowe informacje zawarte są w załączniku nr 16.

3.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Na dzień 31.12.2023r. nieuregulowane zobowiązania wobec dostawców stanowiły kwotę 28.431.637,72 zł. przy czym kwota 27.685.110,92zł. to zobowiązania niewymagalne. Szpital dokonał płatności zobowiązań wymagalnych oraz dużej części zobowiązań niewymagalnych w m-cu styczniu 2024r.

3.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Na dzień 31.12.2023r nieuregulowane zobowiązania z tego tytułu wyniosły **1.056.873,06 zł.**, i w pełnej wysokości były zobowiązaniami niewymagalnymi. Zapadalność płatności przypada na miesiąc styczeń - marzec 2024 r. Powyższe zobowiązania w terminach j.w zostały w całości uregulowane.

3.4. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2023r. nieuregulowane zobowiązania z tego tytułu wyniosły **3.401.524,88 zł.**, w tym zobowiązania z tytułu:

- wpłaconych wadium i zabezpieczeń należytego wykonania umów w wysokości **365.202,99 zł.** Zmiany w tym zakresie wynikają z dokumentów z uruchomienia wypłaty na rzecz kontrahenta.
- zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń w kwocie **884.858,37 zł.** z terminem zapadalności przypadającym w roku 2024 (uregulowane).
- zobowiązanie w kwocie **1.780.422,66 zł** z tytułu nierozliczonej dostawy sprzętu medycznego sfinansowanego ze środków M.Z. (wzrost dotacji 28.12.2023), termin rozliczenia zakupu zgodnie z umową do 1.04.2024 r. Szpital dokonał rozliczenia w miesiącu uruchomienia sprzętu i przekazania do użytkowania to jest w okresie styczeń 2024 r. do luty 2024 r.
- zobowiązanie z tytułu przekazanych przez AM a nie rozliczonych środków na realizację programu naukowego EMPATHY **209.850,00 zł.** Rozliczenie nastąpi do dnia 31.05.2024r .
- pozostałe zobowiązania w kwocie **161.190,86 zł.** zostały rozliczone do końca stycznia 2023 r za wyjątkiem wpłaconego depozytu pieniężnego pacjenta w kwocie 300 zł.

3.5. Fundusze specjalne

Konto bilansowe Fundusze specjalne to utworzony (reaktywowany) od roku 2022 ZFŚS. Na dzień 31.12.2023r saldo niewykorzystanego funduszu wynosi 390.490,22 zł. Zmiany w zakresie funduszu na przestrzeni roku 2023 prezentuje załącznik Nr.17.1.

Z kwoty ogółem 33.280.525,88 zł zobowiązań krótkoterminowych po dokonaniu zapłat i rozliczeń na dzień 27.03.2024 r. przypadają do zapłaty lub rozliczenia w innym okresie następujące kwoty:

I.p.	tytuł zobowiązania	Stan na 31.12.2023	Stan na 27.03.2024
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28.431.637,72	42.222,83
2	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń	1.056.873,06	0,00
3	Kredyty i pożyczki	0,00	
4a	Inne zobowiązania – z wyłączeniem wadów i zabezpiecz. należyt. wyk. umów i depozytu	3.036.321,89	11.236,00
4b	Inne zobowiązania – wadia i zabezpiecz. należyt. wyk. Umów i depozyt	365.202,99	nie dotyczy
5	ZFŚS	390.490,22	nie dotyczy
Razem		<u>33.280.525,88</u>	<u>53.458,83</u>

Z zestawienia jw. wynika, że za wyjątkiem ZFŚS, wadów oraz należtych zabezpieczeń wykonania umów, gdzie do powstałych zobowiązań z w/w tytułów brak jest możliwości określenia terminu zapłaty lub rozliczeń stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług roku 2023 wg stanu na 27.03.2024 r. wynosi **53.458,83 zł.**

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych z wyszczególnieniem numerów kont syntetycznych oraz pozycji w bilansie oraz strukturę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług prezentują załączniki nr 17.2 i 17.3.

III. Rozliczenia międzyokresowe.

Na rozliczenia międzyokresowe składają się rozliczenia długoterminowe w wysokości 149.772.266,17 zł oraz rozliczenia krótkoterminowe w kwocie 11.251.535,62 zł.

Powyższe kwoty dotyczą rozliczenia międzyokresowego przychodów związanych z amortyzowanym majątkiem trwałym który został sfinansowany z innych środków niż własne

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Koszty i przychody działalności operacyjnej.

1. Przychody netto ze sprzedaży stanowiły ogółem kwotę **283.187.807,35 zł.** w tym przychód ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych wyniósł **281.205.026,40 zł.**

Przychody netto ze sprzedaży w 2023 roku zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o **63.606.664,66 zł.** Zwiększenie przychodów dotyczy głównie świadczeń medycznych realizowanych w ramach umów z NFZ. Wartość kontraktów z NFZ z porównania roku 2023 do 2022 to wzrost o kwotę **53.732.968,91 złotych,** co wynikało ze zwiększonej liczby udzielonych świadczeń oraz zwiększonej stawki bazowej dla rozliczeń świadczeń.

Załącznik nr 18 przedstawia przychody na dzień 31.12.2022 oraz 31.12.2023 w podziale na usługi medyczne i niemedyczne oraz dynamikę (kwotową i procentową).

2. Koszty działalności operacyjnej za rok 2023 wyniosły **279.565.728,46 zł** i zwiększyły się o **45.872.442,65 zł** w stosunku do roku 2022, co między innymi wynika z inflacji oraz jest zwiększonej skali świadczonych usług medycznych.
Załącznik nr 19 przedstawia szczegółowe koszty rodzajowe działalności operacyjnej za lata 2022/2023 oraz dynamikę (kwotową i procentową).

II. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne za rok 2023 wyniosły 14.248.781,30 zł i w stosunku do roku poprzedniego zmalały o kwotę 7.555.598,91 zł. Powodem zmniejszenia jest przesunięcie przychodów z tytułu refinansowania wynagrodzeń rezydentów oraz stażystów z segmentu pozostałe przychody operacyjne do segmentu przychody operacyjne.

Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych to:

- wartość otrzymanego majątku trwałego do wysokości amortyzacji
- przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowania
- kary umowne

Pozostałe koszty operacyjne za rok 2023 wyniosły 5.473.200,57 zł i w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o kwotę 2.485.381,92 zł. wzrostu kosztów operacyjnych dotyczy uaktualnienie rezerwy pracowniczej.

Załącznik nr 20 prezentuje pozostałe przychody operacyjne według stanu na dzień 31.12.2022 r. oraz 31.12.2023 r. w podziale na poszczególne rodzaje. Załącznik nr 21 prezentuje pozostałe koszty operacyjne za lata 2022/2023 w podziale na poszczególne rodzaje.

III. Wynik na działalności operacyjnej – zysk.

- Kwota łącznych kosztów 285.038.929,03 złotych.
- Kwota łącznych przychodów 297.436.588,65 złotych.
- Wynik na działalności operacyjnej 12.397.659,62 złotych.

IV. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe osiągnięte w roku 2023 wynosiły 11.977,65 zł. Koszty finansowe poniesione w tym samym okresie wyniosły 65.068,29 zł. Na koszty finansowe składały się głównie odsetki od zobowiązań.

Załączniki nr 22 i 23 przedstawiają przychody i koszty finansowe za rok 2022 i 2023 oraz dynamikę wg rodzajów.

Dodatkowe Informacje

Zgodnie z umową A-79/23-24 z dnia 09.01.2023 r. zawartą z PTE-PROFIT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 03-984 przy ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10, należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 zostało określone na kwotę brutto 14,514,00 zł.

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

I. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim w zawodach w latach 2019-2023.

lp.	nazwa zawodu	średnie stany zatrudnienia w latach 2019-2023				
		2019	2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7
1.	lekarze	78,65	75,46	75,61	74,42	76,04
2.	lekarze rezydenci	37,5	37,67	36,33	47,83	43,75
3.	lekarze stażyści	22,21	22,88	22,17	20,67	22,50
4.	pielęgniarki	276,41	275,26	261,77	268,59	268,23
5.	ratownicy medyczni	6,08	7,43	6,83	7,33	7,33
6.	sanitariusze	24,54	29,71	30,25	32,33	32,63
7.	psycholodzy, logopedzi	4,45	4,03	3,8	4,35	5,17
8.	diagności laboratoryjni	13,67	14,58	21,67	22,36	23
9.	farmaceuci	3,93	4,38	6	5,08	4,83
10.	Technicy inne zawody medyczne (w tym: fizjoterapeuci i rehabilitanci)	51,58	54,59	49,92	52,33	59,17
11.	sekretarki/rejestratorki	61,85	64,58	70,09	69,08	67,42
12.	dietetycy	1,79	1,46	1,25	1,01	2,37
13.	kucharze	8,5	9,04	10,5	10,33	10
14.	bufetowe	2	2	2	2,08	2
15.	pomoce kuchenne	11,33	10,88	8,4	8,42	7,58
16.	konserwatorzy	16,13	18,54	15,42	16,75	19
17.	specjalista ds.. Uzdatniania wody	1	1	1	1	1
18.	pracownicy gospodarczy	2	2,25	4	3,92	4,17
19.	praczki	8,58	10,33	9	9,17	8,92
20.	kierownicy administracyjni	16	16	19,33	19,92	19,58
21.	pracownicy administracyjni	60,72	63,85	68,11	74,67	77,86
razem		708,92	725,92	723,45	751,64	762,55

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych,
wychowawczych, oraz rodzicielskich

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

II. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim na oddziałach w latach 2019-2023.

lp.	nazwa oddziału	średnie stany zatrudnienia w latach 2019-2023				
		2019	2020	2021	2022	2023
1.	oddz. wewnętrzny i geriatryczny	46,9	44,31	44,28	47,31	44,31
2.	oddz. kardiologiczny	36,73	35,29	36,04	40,75	39,13
3.	oddz. kardiologii inwazyjnej	5,17	7	7,84	9,67	10,67
4.	oddz. rehabilitacji kardiologicznej	4,4	5,44	2,68	4,58	5
5.	oddz. pediatryczny	33,08	32,06	30,71	29,67	30,25
6.	oddz. neurologiczny i udarowy	32,03	34,53	31,65	31,55	33,19
7.	oddz. neurochirurgiczny	23,29	24,5	24,79	25,21	25,29
8.	oddz. chirurgii ogólnej	28,36	28,42	26,16	26,58	29,25
9.	oddz. chirurgii onkologicznej	0,2	0,2	0,2	0,5	0,60
10.	oddz. chirurgii naczyniowej	0,5	0,5	0,42	4,96	9,29
11.	oddz. urologiczny	21,48	21,35	22,49	21,63	20,37
12.	oddz. ortopedii i traumatologii	26,53	21,56	21,17	24,92	24,75
13.	oddz. anestezjologii i int. terapii	46,98	48,59	45,86	47,46	48,21
14.	SOR	50,29	48,53	50,25	55,09	52
15.	oddz. obserwacyjno-zakaźny	-	1,21	4,56	-	-
ogółem		355,94	353,49	349,10	369,88	372,31

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych, wychowawczych, oraz rodzicielskich

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Kukis

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe), WNIP - zbiorczo						
Grupa gus	stan na 31.12.2022	zwiększenia		zmniejszenia		stan na 12.2023
	początek roku 2023	ogółem	w tym konto 011	ogółem	w tym konto 011	
0	2 110 000,00					2 110 000,00
1	152 856 124,16	85 239,00				152 941 363,16
2	12 273 167,77	64 944,00				12 338 111,77
2 (konto 11 E-usługi)	1 545 146,93					1 545 146,93
3	262 523,39					262 523,39
4	3 085 118,67	582 801,30		168 314,14		3 479 605,83
4 (konto 11 Polkard)	20 304,00					20 304,00
4 (konto 11 E-usługi komputery)	1 764 360,93			1 126,68	1 126,68	1 762 107,57
5	1 273 441,72			117 335,44		1 156 106,28
6	12 081 817,23	1 179 340,41		22 204,00		13 238 953,64
6 (konto 11 E-usługi)	638 760,54					638 760,54
7	1 967 624,35			147 483,50		1 820 140,85
8	62 261 024,88	8 859 455,43		2 727 369,10		66 393 111,21
8 (konto 11 Polkard)	5 131 044,80					5 131 044,80
8 (konto 11 E-usługi)	575 450,10					575 450,10
8 (konto 11)	6 368 725,29			12 355,20	12 355,20	6 356 370,09
Środki trwałe 010	248 150 842,17	8 771 780,14		3 182 706,18		253 739 916,13
Środki trwałe 011	16 043 792,59		-	13 481,88	13 481,88	16 030 310,71
Pozostałe środki trwałe 015	9 468 720,04	455 413,70		553 999,50		9 370 134,24
Pozostałe środki trwałe 016	204 602,49					204 602,49
Wartości niematerialne 020	1 881 417,39	81 480,81		37 701,26		1 905 198,94
Wartości niematerialne 021	3 580 531,87					3 580 531,87
RAZEM	279 309 906,55	9 306 674,65	0,00	3 787 888,82	13 481,88	284 830 692,38
suma konta 010 i 011		9 306 674,65		3 787 888,82		

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe), WNP - zwiększenia							
Grupa gus	początek roku	zwiększenia 010	zwiększenia 011	wg źródeł finansowania			suma kontrolna
				2	3	8	
0	2 110 000,00						
1	152 856 124,16	85 239,00			85 239,00		85 239,00
2	12 273 167,77	64 944,00			64 944,00		64 944,00
2 (konto 11 E-usługi)	1 545 146,83						-
3	262 523,39						-
4	3 065 118,67	582 801,30			587 549,30	15 252,00	582 801,30
4 (konto 11 Polikard)	20 304,00						-
4 (konto 11 E-usługi komputery)	1 764 360,83						-
5	1 273 441,72						-
6	12 081 817,23	1 179 340,41			35 870,00	1 143 870,41	1 179 340,41
6 (konto 11 E-usługi)	638 780,54						-
7	1 967 624,35						-
8	82 261 024,68	6 859 455,43		1 080 496,60	634 628,32	5 244 330,51	6 859 455,43
8 (konto 11 Polikard)	5 131 044,80						-
8 (konto 11 E-usługi)	575 480,10						-
8 (konto 11)	6 388 725,29						-
Środki trwałe 010	248 150 842,17	8 771 780,14		1 080 496,60	1 288 030,62	6 403 252,92	8 771 780,14
Środki trwałe 011	16 043 792,69						-
poz.śr.trwałe 015	9 468 720,04	455 413,70		4 795,20	375 671,15	74 947,35	455 413,70
poz.śr.trwałe 016	204 602,49						-
wartości niematerialne 020	1 861 417,39	81 480,81			81 480,81		81 480,81
wartości niematerialne 021	3 580 531,87						-
Razem	279 309 906,55	9 308 674,65	-	1 085 291,80	1 745 182,58	6 478 200,27	9 308 674,65

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe), WNIP - zmniejszenia		Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej						
Grupa gus	początek roku	zmniejszenia 010 i 011						suma kontrolna
			2	3	4	8	11	
0	2 110 000,00							
1	152 856 124,16							
2	12 273 167,77							
2 (konto 11 E-usługi)	1 545 145,93							
3	262 523,99							
4	3 065 118,67	168 314,14	19 154,48	39 686,54	48 227,06	61 246,04		168 314,14
4 (konto 11 Polikard)	20 304,00							
4 (konto 11 E-usługi komputery)	1 764 360,93	1 126,68				225,34	901,34	1 126,68
5	1 273 441,72	117 335,44			117 335,44			117 335,44
6	12 061 817,23	22 204,00			22 204,00			22 204,00
6 (konto 11 E-usługi)	638 760,54							-
7	1 967 624,35	147 483,50	147 483,50					147 483,50
8	62 261 024,88	2 727 369,10	39 277,08	72 862,72	2 399 767,79	19 345,98	196 115,53	2 727 369,10
8 (konto 11 Polikard)	5 131 044,80							-
8 (konto 11 E-usługi)	575 450,10							-
8 (konto 11)	6 368 725,29	12 355,20				12 355,20		12 355,20
Środki trwałe 010	248 150 842,17	3 182 706,18	205 915,06	112 549,26	2 587 534,31	80 592,02	196 115,53	3 182 706,18
Środki trwałe 011	16 043 792,59	13 461,88				12 580,54	901,34	13 461,88
poz.śr.trwałe 015	9 468 720,04	553 999,50	14 127,38	84 066,44	445 058,35	10 747,33		553 999,50
poz.śr.trwałe 016	204 602,49							
wartości niematerialne 020	1 861 417,39	37 701,26	399,99	37 301,27				37 701,26
wartości niematerialne 021	3 580 531,87							-
Razem	279 309 906,55	3 787 889,82	220 442,43	233 916,97	3 032 592,66	103 919,89	197 016,87	3 787 889,82

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajezewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe), WNIP - umorzenia (zbiorczo)

Grupa gus	początek roku 2023	zwiększenia	zwiększenia projekty	zmniejszenia	koniec roku 2023
1	22 877 328,23	4 900 613,77			27 777 942,00
2	3 645 165,29	920 948,52			4 566 113,81
2 (konto E-usługi)	219 236,96		69 564,82		288 801,78
3	39 390,88	18 039,59			57 430,47
4	1 886 890,01	414 826,81		167 969,13	2 133 747,69
4 (konto Polkad)	13 705,20		6 091,20		19 796,40
4 (konto E-usługi komputery)	1 738 489,85		221 542,80	1 126,68	1 958 905,97
5	1 124 538,32	27 510,78		117 335,44	1 034 813,66
6	6 541 803,92	929 962,05		22 204,00	7 449 561,97
6 (konto E-usługi)	202 274,16		63 876,05		266 150,21
7	1 416 829,23	136 460,09		147 483,50	1 405 805,82
8	53 613 194,80	2 781 673,27		2 725 443,88	53 649 424,29
8 (konto Polkad)	4 176 003,95		1 269 702,10		5 445 706,05
8 (konto projekty)	5 580 277,86		314 910,19	12 149,28	6 883 038,87
Środki trwałe	91 145 140,78	10 110 134,88		3 180 438,96	98 074 838,71
Projekty śr.trwałe	12 829 988,08		1 945 687,16	13 275,96	14 862 389,28
SUMA	104 075 128,86	10 110 134,88	1 945 687,16	3 193 711,91	112 937 238,99
Pozostałe śr.trwałe 075	8 919 996,45	350 172,75		549 345,43	8 720 823,77
Pozostałe śr.trwałe 076	204 351,26				204 351,26
Wartości niematerialne 078	3 478 574,52				3 478 574,52
Wartości niematerialne 079	1 766 444,15	146 374,85		37 701,26	1 875 117,74
RAZEM	118 444 495,24	10 606 682,48	1 945 687,16	3 780 758,60	127 216 106,28
Suma zwiększenia			12 552 369,64		

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe), WNIP - umorzenia (zmniejszenia)

Grupa gus	początek roku 2023	zmniejszenia	wg źródeł finansowania							suma kontrolna
			1	2	3	4	8	11	99	
1	22 877 328,23									
2	3 645 165,29									
2 (konto E-usługi)	219 236,96									
3	39 390,88									
4	1 886 890,01	167 969,13		19 154,48	39 341,53	48 227,08	61 246,04			167 969,13
4 (konto Polizard)	13 705,20									
4 (konto E-usługi komputery)	1 738 489,65	1 126,68					225,34	801,34		1 126,68
5	1 124 538,32	117 335,44				117 335,44				117 335,44
6	6 541 803,92	22 204,00				22 204,00				22 204,00
6 (konto E-usługi)	202 274,15									
7	1 416 829,23	147 483,50		147 483,50						147 483,50
8	53 615 194,90	2 725 443,88		39 277,08	72 470,90	2 399 787,79	17 812,58	196 115,53		2 725 443,88
8 (konto Polizard)	4 176 003,95									
8 (konto projekty)	6 580 277,96	12 149,28					2 429,52	9 719,66		12 149,28
Środki trwałe	91 145 140,73	3 180 435,95	-	205 915,06	111 812,43	2 587 534,31	79 058,62	196 115,53		3 180 435,95
Projekty śr.trwałe	12 929 968,08	13 275,96	-	-	-	-	2 654,96	10 621,00	-	13 275,96
SLIMA	104 075 128,86	3 193 711,91	-	205 915,06	111 812,43	2 587 534,31	81 713,58	206 736,53	-	3 193 711,91
Pozostałe śr.trwałe 075	8 919 996,45	549 345,43		14 127,38	79 871,95	445 058,35	10 288,15			549 345,43
Pozostałe śr.trwałe 076	204 351,26									-
Wartości niematerialne 078	3 478 574,52									-
niematerialne 079	1 766 444,15	37 701,26		399,99	37 301,27					37 701,26
RAZEM	118 444 485,24	3 780 758,60	-	220 442,43	228 585,25	3 032 592,66	92 001,73	206 736,53	-	3 780 758,60

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe), WNP - umorzenia (zwiększenia)

Grupa gus	początek roku 2023	zwiększenia	Zwiększenia poprawki	wg źródeł finansowania																	suma kontrolna	
				1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
1	22 877 328,23	4 900 815,77		1 200,00	73 891,87	4 223 520,48		81 842,92	1 000,00	26 363,80					26 158,72	145,00				4 900 815,77		
2	3 645 165,29	879 848,32			1 876,96	863 871,36		7 000,04													879 848,32	
2 (konto E-usługi)	219 236,96	87 589,02			1 129,76	86 459,26		12 173,27		84 286,97										1 800,44	87 589,02	
3	39 390,88	18 000,00			1 876,96			15 189,91														
4	1 886 890,01	454 428,21		809,78	144 944,23			135 237,05				146 910,02										
4 (konto Polizard)	13 705,20	6 281,20																		6 281,20	6 281,20	
4 (konto E-usługi komputery)	1 738 489,65	371 342,00			81 451,00			44 124,99				27 780,01										
5	1 124 538,32	17 016,76			9 346,07			19 681,21														
6	6 541 803,92	829 848,32		8 903,24	11 869,02	762 437,06		146 140,04														
6 (konto E-usługi)	202 274,15	82 479,90						12 773,21				51 159,64										
7	1 416 829,23	136 480,20		4 189,28	10 781,26			82 819,88														
8	53 615 194,90	2 761 873,27		781 194,51	354 338,64	1 644 391,12	16 364,00	1 883 643,95							713 646,16							
8 (konto Polizard)	4 176 003,95																					
8 (konto projekty)	6 580 277,96	314 946,52		16 000,00				79 267,01														
Środki trwałe	91 145 140,73	16 139 134,00	-	392 477,66	879 863,77	4 486 820,64	24 264,00	3 422 829,04	-	1 000,00	26 363,80	146 910,02			229 474,29	34 138,29	145,00	-	-		16 139 134,00	
Projekty																						
SLIMA	104 075 128,86	15 112 134,08		1 948 887,16	647 865,02			774 711,64				319 244,00			446 870,27	1 895,04	1 995,04				1 545 897,28	
Pozostałe śr.trwałe 075	8 919 996,45	269 177,92		6 641,02	327 194,04	4 136,37		89 109,91														
Pozostałe śr.trwałe 076																						
Wartości niematerialne 078																						
niematerialne 079	1 766 444,15	146 274,00		8 889,07	74 334,70			89 786,82							12 489,67							
RAZEM	118 444 485,24	16 448 887,48		374 375,09	1 054 373,05	4 486 820,64	24 264,00	3 586 871,21	-	1 000,00	487 429,81	764 786,09			324 614,28	34 138,29	145,00				16 448 887,48	
suma kontrolna		17 627 302,92																				

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygfryda Krajezewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Środki trwałe w budowie				Aktywa A.II.2				
				Załącznik nr 7 do dodatkowej informacji				
lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2022	obrotów na koncie		stan na 31.12.2023	Zmiany w roku 2024	
				zwiększenia	zmniejszenia		rozliczono w I kwartale 2024	pozostawiono do czasu zakończenia inwestycji w tym do rozliczenia po I kwartale 2024
1	środki trwałe w budowie - zakup z własnych środków	083	517 577,33	787 424,58	522 855,78	782 146,63		782 146,63
2	środki trwałe w budowie - dotacje	084	587 441,18	2 258 277,66	356 846,19	2 488 872,65	1 780 422,66	708 449,99
8	środki trwałe w budowie - projekty - unijne	085	1 567 030,00	6 097 970,00	-	7 665 000,00		7 665 000,00
	ogółem		2 672 048,51	9 143 672,24	879 701,97	10 936 019,28	1 780 422,66	9 155 596,62

Zapasy				Aktywa B. I		
				Załącznik nr 8 do dodatkowej informacji		
lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 31.12.2023 r.	zmiany	uwagi
1	materiały	310, 316, 341	3 280 214,71	4 075 340,53	795 125,82	
2	towary	330,343	10 530,02	-	10 530,02	
3	zaliczki na dostawy i usługi	300,301	68 923,45	37 039,44	31 884,01	
	ogółem		3 359 668,18	4 112 379,97	752 711,79	

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Materiały				Aktywa B I.1		
				Załącznik nr 9 do dodatkowej informacji		
lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 31.12.2023 r.	zmiany	uwagi
1	magazyn centralny	310	392 258,44	487 071,14	94 812,70	
2	magazyn stacji dializ		65 133,14	73 533,23	8 400,09	
3	magazyn leków, odczynników, sprz.j.u. (podręczny)		1 535 949,28	2 018 725,38	482 776,10	
4	magazyn ortopedii i traumatologii		24 401,71	60 532,92	36 131,21	
5	magazyn darów		196 997,70	41 849,70	- 155 148,00	
6	magazyn laboratorium Diagnostycznego		236 310,79	381 389,62	145 078,83	
7	magazyn apteki		619 253,08	791 267,89	172 014,81	
8	magazyn apteki - dary		5 920,27	14 536,80	8 616,53	
9	magazyn laboratorium mikrobiologii		86 119,77	30 845,22	- 55 274,55	
10	magazyn żywności		39 273,78	51 475,37	12 201,59	
11	magazyn pralni		78 455,75	123 972,26	45 516,51	
12	opakovania	316	141,00	141,00	-	
ogółem			3 280 214,71	4 075 340,53	795 125,82	

Towary				Aktywa B I.4		
				Załącznik nr 10 do dodatkowej informacji		
lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 31.12.2023 r.	zmiany	uwagi
1	Towary (Kawiarnia)	330	8 055,70	-	8 055,70	
2	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (VAT zarezerwowany)	343-01	6 798,36	-	6 798,36	
3	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (marża zarezerwowana)	343-02	4 324,04	-	4 324,04	
ogółem			10 530,02	-	10 530,02	

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

**ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI W BILANSIE WG KONT KSIĘGOWYCH
2023 ROK**

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
200	rozrachunki z odbiorcami krajowymi	Aktywa B.II.3.a	27 941 115,69
281	odpis aktual.wart.należności nie doch.przez sąd	Aktywa B.II.3.a	- 885 591,66
201	rozrachunki z dost.krajowymi	Aktywa B.II.3.a	376,53
Razem		Aktywa B.II.3.a	27 055 900,56
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
223	Podatek VAT do rozliczenia	Aktywa B.II.3.b	14,66
229	Rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia dotacje na rezydentów	Aktywa B.II.3.b	1 510 709,66
Razem			1 510 724,32
Inne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
227	Rozrachunki z Mazowiecka Jedn. Wdrażania Programów	Aktywa B.II.3.c	302 924,43
240	Pozostałe rozrachunki	Aktywa B.II.3.c	153 984,16
282	Odpis aktual.wart.należności	Aktywa B.II.3.c	- 153 984,16
Razem		Aktywa B.II.3.c	302 924,43
Dochodzone na drodze sądowej			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
209	Należności z tyt. dostaw i usług doch.na drodze sądowej	Aktywa B.II.3.d	37 026,61
280	Odpisy aktualiz.wart.należności na drodze sądowej	Aktywa B.II.3.d	- 37 026,61
Razem		Aktywa B.II.3.d	-
Ogółem należności krótkoterminowe		Aktywa B.II	28 869 549,31

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Phukis

Środki pieniężne				Aktywa B III.1.c	
<i>Załącznik nr 12 do dodatkowej informacji</i>					
lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2022 r.	stan na 31.12.2023 r.	zmiany	uwagi
1	kasa	2 416,04	4 419,63	2 003,59	
2	rachunek wadła i należyte zabezpieczenia umów	365 679,57	434 865,34	69 185,77	
3	rachunek przeznaczony na wpłaty darowizn pieniężnych	-	50 000,00	50 000,00	
4	rachunek ZFŚS	349 456,96	429 061,94	79 604,98	
5	rachunek podstawowy	-	14 409 353,22	14 409 353,22	
6	pozost. środki pieniężne	-	209 516,83	209 516,83	
ogółem		717 552,57	15 537 216,96	14 819 664,39	

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne				Aktywa B.IV	
<i>Załącznik nr 13 do dodatkowej informacji</i>					
lp	wyszczególnienie	stan na dzień			
		31.12.2022 r.	31.12.2023 r.		
1	prenumerata czasopism	449,00	-		
2	usługi konserwacji i naprawy	177 103,99	432 062,12		
3	olej opałowy	280 326,93	-		
4	ubezpieczenia komunikacyjne	34 130,69	28 245,16		
5	opieka informatyczna	61 315,50	54 602,50		
ogółem		553 326,11	514 909,78		

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Kapitał (fundusz) podstawowy					Pasywa A.1	
Załącznik nr 14.1 do dodatkowej informacji						
lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2022 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2023 r.	uwagi
1	nieodpłatne prawo wieczystego użytkowania gruntu	2 110 000,00	-	-	2 110 000,00	
2	środki trwałe przed przekształceniem ZOZ	223 669,06	-	-	223 669,06	
3	przyjęte z inwestycji	65 281 249,88	-	-	65 281 249,88	
4	przyjęte z inwestycji inne	2 788,47	-	-	2 788,47	
5	otrzymane od Starostwa Powiatu Grodziskiego	2 129 451,82	-	-	2 129 451,82	
6	ze środków MCZP	464 434,08	-	-	464 434,08	
7	ze środków EFRR	2 953 435,48	-	-	2 953 435,48	
8	dary	425 739,58	-	-	425 739,58	
	ogółem	73 590 768,37	-	-	73 590 768,37	

Amortyzacja środków trwałych do roku 2011 mająca wpływ na wysokość wyniku finansowego za lata ubiegłego - wg stanu na 31.12.2023 r					
Załącznik nr 14.2 do dodatkowej informacji					
lp	wyszczególnienie	amortyzacja mająca bezpośredni wpływ na wynik finansowy z lat ubiegłych	wynik finansowy-bilansowy z lat ubiegłych (do roku 2021)	wynik finansowy z lat ubiegłych z wyłączeniem amortyzacji	uwagi
1	2	3	4	5	6
1	1999	562 600,00			
2	2000	548 133,00			
3	2001	318 479,00			
4	2002	429 393,89			
5	2003	2 559 435,35			
6	2004	6 017 680,46			
7	2005	8 002 943,79			
8	2006	10 317 437,36			
9	2007	8 948 039,36			
10	2008	7 645 822,85			
11	2009	7 722 627,83			
12	2010	7 686 852,59			
13	2011	6 682 681,23			
14	2012-2021	-			
23	2022	-	73 600 717,62	-	
	razem	67 442 326,51	73 600 717,62	6 158 391,11	

Wg zmian obowiązujących od 2012 r. koszty amortyzacji nie mają wpływu na wynik finansowy. Zaprezentowany w kolumnie 5 wynik finansowy odzwierciedla rzeczywistą stratę na działalności.

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Rezerwy na zobowiązania			Pasywa B.I	
Załącznik nr 15 do dodatkowej informacji				
lp	wyszczególnienie	nr konta	stan na dzień	
			31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
1	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-30	821 995,00	1 130 216,00
2	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-31	719 941,00	913 464,00
3	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-32	3 310 529,00	5 275 964,00
4	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-33	2 617 527,00	3 841 726,00
I. Razem rezerwa na świadczenia pracownicze		840-01	7 469 992,00	11 161 370,00
II	pozostałe rezerwy krótkoterminowe - rozliczenia za usługi łączności, informatyczne, konserwacje i przeglądy, konsultacje specjalistyczne	640-02	47 103,76	-
ogółem			7 517 095,76	11 161 370,00

Kredyty długoterminowe i krótkoterminowe

Załącznik Nr 16 dodatkowej informacji											
Podstawowe informacje dotyczące kredytu							Kwota zobowiązania z tytułu kredytu w/w stanu na dzień				
lp	Nr umowy	forma zabezpieczenia	okres trwania umowy	rodzaj kredytu	w/w umowy	m-czna rata kredytu	31.12.2022 r.		31.12.2023 r.		uwagi
							długoterminowy (poz. w bilansie B.II.2a)	krótkoterminowy (poz. w bilansie B.II.2a)	długoterminowy (poz. w bilansie B.II.2a)	krótkoterminowy (poz. w bilansie B.II.2a)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	06 1440 1101 0000 0000 0808 1476 z dnia 26.12.2016 r. przedłużony aneksami nr 1 do 9	zastaw rejestrowy na nieruchomości wykrojonej z umowy zawartej z NFZ	31.12.2016-30.09.2023	w rachunku bieżącym	1 500 000,00	nie dotyczy	-	1 434 962,88	-	-	-
Razem						1 500 000,00	-	1 434 962,88	-	-	-

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Załącznik nr 17.1 do dodatkowej informacji									
Lp.	Wyszczególnienie	Konto	stan na 31.12.2022r.	Zwiększenia		zmniejszenia			stan na 31.12.2023
				odpis podstawowy	wzrosty pod grunty	dodatki świadczone	zapomogi losowe	spędzenia okolicznościowe	
1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851	325 808,57	1 418 220,62	667 800,00	621 400,00	11 000,00	53 338,97	390 490,22
ogółem			325 808,57	1 418 220,62	667 800,00	621 400,00	11 000,00	53 338,97	390 490,22

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Phikis

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ W BILANSIE WG. KONT KSIĘGOWYCH - 2023 ROK

Zobowiązania krótkoterminowe			
kredyty i pożyczki			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
130, 161	kredyty i pożyczki krótkoterminowe	Pasywa B.III.3.a	-
Razem		Pasywa B.III.3.a	-
z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
200	rozrachunki z odbiorcami krajowymi	Pasywa B.III.3.d	519,26
201	rozrachunki z dostawcami krajowymi	Pasywa B.III.3.d	27 908 253,16
203	rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	Pasywa B.III.3.d	522 865,30
211	rozrachunki z dostawcami w ramach projektów	Pasywa B.III.3.d	-
301	rozliczenie zakupu usług	Pasywa B.III.3.d	-
Razem		Pasywa B.III.3.d	28 431 637,72
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
220-04-00, 223	podatek VAT	Pasywa B.III.3.g	51 344,00
224-0-09	opłaty za pobór wody	Pasywa B.III.3.g	3 512,00
225-0-01	podatek dochodowy od osób fizycznych	Pasywa B.III.3.g	268 181,00
225-0-02	podatek dochodowy od osób prawnych	Pasywa B.III.3.g	8 406,00
229	składki ZUS	Pasywa B.III.3.g	680 768,06
229-0-14	rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia-staże	Pasywa B.III.3.g	-
229-0-07	PFRON	Pasywa B.III.3.g	44 662,00
Razem		Pasywa B.III.3.g	1 056 873,06
inne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
205	kaucje, wadia	Pasywa B.III.3.i	365 202,99
206	depozyt pieniężny	Pasywa B.III.3.i	300,00
228	rozrachunki - dotacje	Pasywa B.III.3.i	1 990 275,38
240	pozostałe rozrachunki	Pasywa B.III.3.i	160 888,14
234-0-01	pozost rozr.z prac.-zaliczki	Pasywa B.III.3.i	-
242	potrącenia z wynagrodzeń	Pasywa B.III.3.i	884 858,37
Razem		Pasywa B.III.3.i	3 401 524,88
Fundusze specjalne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
851	ZFŚS	Pasywa B.III.4	390 490,22
Razem		Pasywa B.III.4	390 490,22

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Rukis

Załącznik nr 17.3 do dodatkowej informacji

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - zbiorczo
wg struktury wiekowej zadłużenia - stan na 31.12.2023 r.
uregulowane/rozliczone do 27.03.2024 r.

lp	wyszczególnienie	nieprzeferminowane	od 1 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 120 dni	powyżej 120 dni	razem przeterminowane	ogółem
1	zobowiązania na dzień 31.12.2023 r.	27 665 110,92	695 584,14	619,54	767,24	49 555,86	746 526,80	28 431 637,72
2	zapłacone lub rozliczone do dnia 27.03.2024 r.	27 674 325,20	695 582,62	619,54	86,84	16 800,49	715 089,69	28 389 414,89
3	stan na 27.03.2024 r.	10 785,72	1,32	-	680,40	30 755,39	31 437,11	42 222,83
z poz. 3 przypada na:								
zobowiązania odtworne								
odsutki								
		10 785,72	1,32	-	680,40	30 755,39	31 437,11	42 222,83

Rachunek zysków i strat - A

Przychody działalności operacyjnej

Załącznik nr 18 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta	przychody za rok		dynamika		uwagi
			2022	2023	kwota	%	
1	2	3	5	6	7	8	
1	sprzedaż usług medycznych do NFZ	701	216 682 542,54	270 415 511,45	53 732 968,91	124,80	
2	sprzedaż badań diagnostycznych		367 922,14	308 871,25	- 59 050,89	83,95	
3	sprzedaż na rzecz pacjentów indywidualnych		553 246,56	782 534,85	239 288,09	143,25	
4	badawcze usługi medyczne		158 773,56	214 525,09	55 751,53	135,11	
5	sprzedaż usług medycyny pracy		14 809,82	11 730,00	- 3 079,82	79,20	
6	pozostała sprzedaż		682 530,85	9 461 853,96	8 779 323,11	1 386,29	
A	razem sprzedaż usług medycznych		218 469 825,47	281 205 026,40	62 745 200,93	128,72	
1	czynsze wg zawartych umów	702	572 662,84	1 076 930,22	504 267,38	188,06	
2	sprzedaż posiłków		7 282,14	11 506,50	4 224,36	158,01	
3	sprzedaż usług prania		12 610,30	23 064,50	10 454,20	182,90	
4	pozostała sprzedaż		87 161,94	248 284,48	161 122,54	284,85	
B	razem sprzedaż usług niemedyycznych		679 717,22	1 359 785,70	680 068,48	200,05	
C	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	730	441 600,00	622 995,25	181 395,25	141,08	
	ogółem A+B+C		219 581 142,69	283 187 807,35	63 606 664,66	128,97	

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krączyńska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Plukis

Koszty działalności operacyjnej		Rachunek zysków i strat - B			
		Załącznik nr 19 do dodatkowej informacji			
lp	koszty wg rodzaju	wykonanie		dynamika	
		za 2022 rok	za 2023 rok	kwota	%
I	Zużycie materiałów i energii	61 167 663,40	70 455 142,96	9 287 479,56	115,2
Ia	Materiały niemedyczne	2 995 806,62	3 454 169,25	458 362,63	115,3
1	żywność	1 102 979,18	1 297 691,59	194 712,41	117,7
2	materiały do rem. i konserw. i mat.techniczne	634 618,40	734 022,16	199 403,76	137,3
3	paliwo do środków transportu	285 150,07	243 394,15	- 41 756,92	85,4
4	materiały biurowe	472 784,20	428 692,06	- 44 092,14	90,7
5	mat.do utrzymania czystości	178 465,10	202 223,95	23 758,85	113,3
6	pozostałe materiały niemedyczne	421 809,67	548 145,34	126 335,67	130,0
Ib	Materiały medyczne	53 552 490,35	61 158 212,65	7 605 722,30	114,2
1	leki	9 137 439,18	10 974 274,79	1 836 835,61	120,1
2	krew	1 735 485,36	2 191 781,99	456 296,63	126,3
3	kontrasty	988 571,55	1 082 903,32	94 331,77	109,5
4	sprzęt jedn.użytku	15 250 709,12	18 447 462,46	3 196 753,34	121,0
5	jednorazowe obłożenia, bielizna i odzież	1 630 388,21	1 764 378,95	133 990,74	108,2
6	odczynniki i mat.diagnost	3 416 513,27	2 762 952,21	- 653 561,06	80,9
7	wszczepialne wyroby medyczne	19 181 606,24	20 958 370,66	1 776 764,42	109,3
8	środki opatrunkowe	877 471,20	1 185 363,91	307 892,71	135,1
9	gazy medyczne	214 551,72	295 728,09	81 176,37	137,8
10	Środki dezynfekcyjne	636 347,72	675 315,14	38 967,42	106,1
11	pozostałe materiały medyczne	483 406,78	819 681,13	336 274,35	169,6
Ic	Zużycie energii	4 619 368,43	5 842 761,06	1 223 394,63	126,5
1	energia elektryczna	2 687 792,27	3 580 695,97	892 903,70	133,2
2	gaz	1 310 269,07	1 525 798,38	215 529,31	116,4
3	woda i ścieki	457 216,72	455 939,78	- 1 276,94	99,7
4	pozostałe	164 088,37	280 326,93	116 238,56	170,8
II	Usługi obce	76 063 400,35	95 795 984,65	19 732 584,30	126,9
IIa	Usługi niemedyczne	10 023 391,83	17 241 307,95	7 217 916,12	172,0
1	konserwacje i naprawy	3 506 907,28	4 934 517,07	1 427 609,79	140,7
2	usługi majmu,dzierż.leasingu (za wyjątkiem IT)	447 126,08	748 744,57	301 618,49	167,5

3	usł. utrzym. czystości, utyliz. odpad., ochrony	3 980 493,75	4 434 372,52	453 878,77	111,4
4	usługi informatyczne	1 269 825,56	1 623 406,26	353 580,70	127,8
5	pozostałe usługi niemedyczne	819 039,16	5 500 267,53	4 681 228,37	671,6
IIb	usługi medyczne	66 040 008,52	78 554 676,70	12 514 668,18	119,0
1	transport medyczny	5 870 695,50	5 250 060,93	- 620 634,57	89,4
2	usługi diagnostyczne	2 359 641,66	4 233 331,43	1 873 689,77	179,4
3	podwykonstwo medyczne	18 786 404,51	29 010 640,01	10 224 235,50	154,4
4	dotatki COVID	1 190 099,18	-	- 1 190 099,18	-
5	dylżury medyczne	34 800 152,97	39 766 748,63	4 966 595,66	114,3
6	pozostałe usługi medyczne	3 033 014,70	293 895,70	- 2 739 119,00	9,7
III	Podatki i opłaty	752 670,53	873 450,61	120 780,08	116,0
IV	Wynagrodzenia	67 410 064,65	81 620 908,69	14 210 844,0	121,1
1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	66 235 717,70	81 170 600,79	14 934 883,09	122,5
2	dotatek COVID	890 205,15	-	- 890 205,15	-
3	Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło, inne	284 141,80	450 307,90	166 166,10	158,5
V	Świadczenia na rzecz pracowników	14 615 277,56	17 360 549,27	2 745 271,7	118,8
1	składki naliczeniowe ZUS	13 086 962,97	15 709 381,89	2 622 418,92	120,0
2	pozostałe świadczenia	230 973,73	232 948,76	1 973,03	100,9
3	odpisy ZFŚS	1 297 340,86	1 418 220,62	120 879,76	-
VI	Amortyzacja	12 884 714,62	12 327 374,44	- 557 340,18	95,7
VII	Pozostałe koszty	642 450,47	876 320,3	233 869,9	136,4
1	Ubezpieczenie majątku+OC i komunik.	557 557,71	788 952,49	231 394,78	141,5
2	koszty podróży służbowych i ryczałty samochodowe	42 543,74	57 966,26	15 422,52	136,3
3	inne	42 349,02	29 401,58	- 12 947,44	69,4
A. Razem koszty wg rodzaju		233 536 241,58	279 309 730,95	45 773 489,37	119,6
B. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		157 044,23	255 997,51	98 953,28	163,0
C. Ogółem koszty działalności operacyjnej		233 693 285,81	279 565 728,46	45 872 442,65	119,6

Pozostałe przychody operacyjne		Rachunek zysków i strat - D Załącznik nr 20 do informacji dodatkowej				
lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2022	2023	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	rezydentury	5 707 071,24	-	- 5 707 071,24	-	
2	opiekunowie rezydentów	256 665,73	-	- 256 665,73	-	
3	rozliczenia z lat ubiegłych (NFZ, inne drobne)	956 189,14	2 322 013,76	1 365 824,62	242,84	
4	dofinansowanie z NFZ zakupu urządzeń informatycznych	-	-	-	-	
5	darowizny pieniężne	70 162,73	159 603,20	89 440,47	227,48	
6	darowizny leków i materiałów	7 841,60	16 268,95	8 427,35	207,47	
7	obniżenie odpisów aktualizujących należności	264 263,53	89 018,84	- 175 244,69	33,69	
8	zwrot kosztów procesu	-	26 911,83	26 911,83	-	
9	umorzenie kosztów procesu	-	-	-	-	
10	przyniesione przez ubezpieczyciela odszkodowania, fundusz prewencyjny	218 218,90	150 304,86	- 67 914,04	68,88	
11	staże	1 994 272,50	-	- 1 994 272,50	-	
12	staże przychody z lat ubiegłych	-	-	-	-	
13	pozostałe przychody operacyjne (wartość otrzymanego nieodpłatnie majątku trwałego do wysokości amortyzacji)	11 938 948,05	11 268 372,91	- 670 575,14	94,38	
14	kary umowne	60 773,53	178 476,73	97 703,20	220,96	
15	dofinansowanie z Fundacji Polska Bezgołówkowa	10 601,55	6 425,16	- 4 176,39	60,61	
16	dofinansowanie szkoleń z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	-	-	-	-	
17	dotacja otrzymana z MLJW na materiały do walki z COVID	-	-	-	-	
18	dary - materiały otrzymane na walkę z COVID	287 133,61	-	- 287 133,61	-	
19	ujawnione nadwyżki	20,94	613,99	593,05	2 932,14	
20	pozostałe przychody (inne niż ujęte jw.)	12 217,16	30 771,07	18 553,91	251,87	
	ogółem	21 804 380,21	14 248 781,30	- 7 555 598,91	65,35	

Pozostałe koszty operacyjne		Rachunek zysków i strat - E Załącznik nr 21 do informacji dodatkowej				
lp	wyszczególnienie	pozostałe koszty operacyjne za rok		dynamika		uwagi
		2022	2023	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	nieplanowane odpisy amortyzacyjne	30 599,25	7 130,22	- 23 469,03	23,30	
2	umorzone należności	17 030,71	78 656,35	61 625,64	481,85	
3	odpisy aktualizacyjne należności	148 552,18	428 415,09	279 862,91	288,39	
4	odpisy aktualizacyjne zapasy	165 723,31	1 768,00	- 163 955,31	1,07	
5	odszkodowanie dla pacjenta zgodnie z wyrokiem sądu, ugody	53 018,00	124 000,00	70 982,00	233,88	
6	koszty postępowania sądowego i egzekucyjne	5 074,05	15 077,00	10 002,95	297,14	
7	rozliczenie z lat ubiegłych	617 806,77	419 286,72	- 198 520,05	67,87	
8	kary umowne	198 763,82	864 263,38	465 499,76	334,20	
9	zwrot nienależnie przekazanych środków z NFZ	-	-	-	-	
10	uaktualnienie rezerwy pracowniczej	1 627 314,10	3 691 378,00	2 064 063,90	226,84	
11	odpisy z tyt. aktualiz. wart. aktywów niefinansowych	123 932,50	43 139,70	- 80 792,80	34,81	
12	pozostałe koszty (różnice wynikające z zaokr., staże zwrot śr.za lata ubiegłe)	4,16	86,11	81,95	2 069,95	
	ogółem	2 987 818,65	5 473 200,57	2 485 381,92	163,18	

Przychody finansowe		Rachunek zysków i strat - G				
		Załącznik nr 22 do informacji dodatkowej				
lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2022	2023	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki bankowe	13,08	-	- 13,08	-	
2	odsetki od należności od odbiorców	4 529,26	62,41	- 4 466,85	1,38	
3	odsetki od zobowiązań umorzone	184 011,09	11 099,02	-172 912,07	6,03	
4	spisanie zobowiązań z tytułu odsetek i inne	9 468,17	816,22	- 8 651,95	8,52	
	ogółem	198 021,60	11 977,65	-186 043,95	6,05	

Koszty finansowe		Rachunek zysków i strat - H				
		Załącznik nr 23 do informacji dodatkowej				
lp	wyszczególnienie	koszty za rok		dynamika		uwagi
		2022	2023	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki i prowizje od kredytów	51 907,87	1 013,30	- 50 894,57	1,95	
2	odsetki od zobowiązań	154 653,61	49 268,23	- 105 385,38	31,86	
3	odsetki od zaległości podatkowych	3 405,31	13 715,00	10 309,69	402,75	
4	umorzenie, spisanie odsetek od należności	5 235,05	-	- 5 235,05	-	
5	inne koszty finansowe	828,69	1 071,76	243,07	129,33	
	ogółem	216 030,53	65 068,29	- 150 962,24	30,12	

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Kwaździńska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Pukis

Załącznik nr.24 do dodatkowej informacji

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem) brutto za 2023

Wynik finansowy brutto (strata)	12 344 568,98
Koszty	
koszty postępowania sąd.i egzekucyjnego	15 077,00
grzywny i kary	664 263,38
odsetki za zwłokę podatkowe	13 715,00
ods.za zwł.nalicz.a niezapłacone	-
PFRON	473 224,00
odpisy amortyzacyjne nie stanowią KUP	11 273 001,99
materiały NKUP	11 405,11
niewypł.wynagr.pracown i ZUS nalicz. 2023	88 720,05
niewypł.wynagr.pracown. 2022	- 1 993 053,08
odszkodowanie dla pacjenta, renta	124 000,00
nienależnie pobrane środki NFZ	-
Razem koszty	10 670 353,45
Przychody	
odsetki nalicz.a niezapłacone	-
umorzenie odsetek od zobowiązań	- 11 099,02
odp. Przedawn.zob.z tyt.odsetek	- 816,22
PPO - dotacje do wysokości amortyzacji	- 11 268 372,91
ujawnione nadwyżki	- 613,99
Razem przychody	- 11 280 902,14
Dotacje-śr.otrymane na zakupy inwestycyjne	9 432 659,94
Zysk podatkowy brutto	21 166 680,23
Dochody wolne i odliczenia w tym:	20 031 649,10
odliczenia-straty z lat ubiegłych	-
dochody wolne-przeznaczone na cele statutowe	20 031 649,10
Podstawa opodatkowania	1 135 031,13
podatek dochodowy	215 656,00

Główna Księgowa
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Phukis



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT

spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 42 120 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Rady Powiatu Grodziskiego, Rady Społecznej oraz Dyrektora
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SPECJALISTYCZNEGO SZPITALA
ZACHODNIEGO IM. ŚW. JANA PAWŁA II
z siedzibą: 05-825 Grodzisk Mazowiecki, ul. Daleka 11**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SPECJALISTYCZNEGO SZPITALA ZACHODNIEGO IM. ŚW. JANA PAWŁA II** („Jednostka”), 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 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- 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 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

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

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

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przeszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Bednarek**.

Działający w imieniu **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Teresa Bednarek, nr 6317

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez
Teresa Bednarek
Data: 2024.05.09 10:24:29 +02'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez
Teresa Bednarek
Data: 2024.05.09 10:24:57 +02'00'

Warszawa, dnia 09 maja 2024 r.

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia 2024 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim przy ul. Dalekiej 11.

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) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j.: Dz. U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.), Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Na podstawie „Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej” za rok 2023, dokonuje się oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim przy ul. Dalekiej 11, która stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Grodziskiego oraz Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzono pod względem¹
formalno-prawnym

14.05.2024r.
data

RADCA PRAWNY
WP 7177
Katarzyna Kozłowska

UZASADNIENIE
do uchwały Nr /2024
Rady Powiatu Grodziskiego
z dnia 2024 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim przy ul. Dalekiej 11.

Zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j.: Dz. U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.) kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej każdego roku sporządza i udostępnia w Biuletynie Informacji Publicznej raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Raport, o którym mowa powyżej jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy,
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe,
- opis przyjętych założeń,
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonuje się na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832). Powyższe rozporządzenie określa również sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej, mając na uwadze zapewnienie przejrzystości i jednolitości analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz porównywalności tych wskaźników.

Podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie przedłożonego raportu.

W dniu 13.05.2024 r. do Starostwa Powiatu Grodziskiego wpłynął „Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim” za 2023 rok, na podstawie którego, zgodnie z dyspozycją ustawową, dokonana została ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala.

W związku z powyższym zasadnym jest podjęcie uchwały w przedmiotowej sprawie.

Inspektor

Agnieszka Skończna

**Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego
im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim
za rok 2023**

I. Wprowadzenie

Podstawą oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim jest raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023, przedłożony przez Dyrektora ww. Szpitala w dniu 13.05.2024 r. podmiotowi tworzącemu.

Raport, o którym mowa powyżej został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy,
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń,
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analiza oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej zawarta w raporcie została przygotowana w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Analiza obejmuje następujące obszary:

- zyskowność,
- płynność,
- efektywność,
- zadłużenie.

Obliczonym wskaźnikom w ww. obszarach przypisane zostały oceny punktowe.

Wskaźniki zyskowności	- służą do oceny rentowności działania podmiotu,
wskaźniki płynności	- mierzą zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań,
wskaźniki efektywności	- informują w jakich cyklach podmiot spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności,
wskaźniki zadłużenia	- mówią o udziale zobowiązań w finansowaniu oraz zdolności podmiotu do spłaty długu.

II. Ocena

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim została przeprowadzona w oparciu o przedłożony przez jego Dyrektora raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki za 2023 rok, z dnia 13.05.2024 r. - z uwzględnieniem analizy wskaźnikowej, która jest powszechnie znanym narzędziem oceny kondycji finansowej podmiotu i pozwala uzyskać syntetyczne informacje świadczące przede wszystkim o efektywności prowadzonej działalności.

Przeanalizowano wskaźniki: zyskowności, płynności, efektywności i zadłużenia. Wartości wskaźników wykazane w % i przypisane im oceny punktowe, zgodne z ww. rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r., posłużyły do dokonania oceny.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA – 2023 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	wartość	ocena	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	0,04%	3	5	60%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	0,04%	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	0,06%	3	5	60%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{nał. o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	1,37	8	12	67 %
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{nał. o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	1,26	13	13	100%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	39 dni	3	3	100 %
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	38 dni	7	7	100 %
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{aktywa razem}} * 100\%$	0,20%	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{kapitał własny}}$	3,67	4	10	40%
OCENA ŁĄCZNA		54	70	77%

Inne aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki w 2023 r.

Struktura przychodów SPS Szpitala Zachodniego w Grodzisku Mazowieckim w 2023 r.

Źródło przychodów	Kwota w zł	Udział % w przychodach
I. Sprzedaż świadczeń zdrowotnych finansowana ze środków NFZ w tym:	270.415.511,45	90,91
Umowa ryczałtowa	151.077.880,00	50,79
Pozostałe umowy z NFZ	119.337.631,45	40,12
II. Sprzedaż usług zdrowotnych – pozostała działalność medyczna	10.789.514,95	3,63
III. Przychody z dzierżawy i najmu	1.076.930,22	0,36
IV. Pozostałe przychody	905.850,73	0,30
V. Pozostałe przychody operacyjne	14.248.781,30	4,79
VI. Przychody finansowe	11.977,65	0,01
Całkowite przychody	297.448.566,30	100,00

Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim wynosiło 762,55 etatów i było większe o 10,91 etatu w stosunku do 2022 roku.

Struktura kosztów SPS Szpitala Zachodniego w Grodzisku Mazowieckim w 2023 r.

Rodzaj kosztów	Kwota w zł	Udział % w kosztach
Koszty razem – w tym:	285.103.997,32	100,00
Amortyzacja	12.327.374,44	4,32
Zużycie materiałów i energii	70.455.142,96	24,71
Usługi obce	95.795.984,65	33,60
Podatki i opłaty	873.450,61	0,31
Wynagrodzenia	81.620.908,69	28,63
Ubezpieczenia i inne świadczenia	17.360.549,27	6,09
Pozostałe koszty rodzajowe	876.320,33	0,31
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	255.997,51	0,09
Pozostałe koszty operacyjne	5.473.200,57	1,92
Koszty finansowe	65.068,29	0,02

W strukturze kosztów najwyższą pozycję zajmują wynagrodzenia personelu zatrudnionego na umowę o pracę, które łącznie z kosztem ubezpieczeń i świadczeń pracowniczych stanowią 34,72 % oraz usługi obce (33,60 %).

Podsumowanie:

Rok obrotowy 2023 **zamknął się zyskiem netto w wysokości 12.128,9 tys. zł** i wynik wzrósł w stosunku do dodatniego wyniku finansowego roku 2022 o kwotę 7.565,3 tys. zł.

Na zmiany (zwiększenie dodatniego wyniku finansowego) w roku 2023 miały wpływ w szczególności zwiększone przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych realizowanych przez Szpital w ramach podpisanych kontraktów z NFZ przy jednoczesnej optymalizacji kosztów. Na podstawie porównania wyników finansowych z lat poprzednich należy stwierdzić, że wygenerowany wynik finansowy jest wyjątkowo bardzo wysoki.

Prognoza ekonomiczno-finansowa na lata 2024-2026

obejmuje:

- założenia przyjęte do prognozy,
- projekcję sprawozdań finansowych SPS Szpitala Zachodniego,
- analizę wskaźnikową.

Założenia prognozy na lata 2024 – 2026

z planowanych zmian w systemie opieki zdrowotnej.

2024 rok

Do projekcji sprawozdania finansowego za rok 2024 przyjęto planowane wartości przychodów i kosztów bieżącej działalności szpitala oraz wpływów i wydatków inwestycyjnych. Plan finansowy SPS Szpitala Zachodniego w Grodzisku Mazowieckim przyjęto Uchwałą Nr 1/2024 Rady Społecznej z dnia 25 stycznia 2024 roku, natomiast plan zakupów inwestycyjnych przyjęto Uchwałą Nr 2/2024 z dnia 25 stycznia 2024 r.

Planowane przychody przyjęto na poziomie 296.297.500,00 zł, natomiast koszty na poziomie 295.500.000,00 zł. Podstawą planowanych przychodów jest obowiązujący algorytm stosowany przez NFZ po każdym okresie rozliczeniowym świadczeń. Wysoka amortyzacja ujęta w planie finansowym w wysokości 12.400.000,00 zł jest wynikiem całorocznego naliczenia amortyzacji, w tym od budynków i budowli.

Plan i wynik finansowy na 2024 rok będzie najprawdopodobniej korygowany w ciągu roku. Powyższe korekty będą wynikiem zmian, zarówno w części planowanych kosztów, jak i przychodów, i w głównej mierze wzrostu cen towarów i usług oraz regulacji ustawowych, w tym dotyczących wysokości wynagrodzeń personelu.

Plan pierwotny zakłada dodatni wynik finansowy w wysokości 797.500,00 zł i może ulec zmianie.

Plan inwestycyjny pierwotny zakłada wydatki i przychody na kwotę 20.252.814,20 zł. Głównym i najpoważniejszym źródłem sfinansowania planowanych zakupów na rok 2024 r. jest dotacja z Ministerstwa Zdrowia - na modernizację, przebudowę, doposażenie SOR-u i pracowni diagnostycznych współpracujących z SOR, dla zwiększenia dostępności i efektywności oraz bezpieczeństwa pacjentów. W planie inwestycyjnym został uwzględniony również wydatek związany z zakończeniem inwestycji budowy całodobowego lądowiska. Ponadto założono zakup aparatury, wyposażenia medycznego i niemedycznego ze środków Jednostek Samorządu Terytorialnego.

2025 rok

Do projekcji sprawozdania finansowego za rok 2025 przyjęto planowane wartości przychodów i kosztów za 2024 rok. Przychody z NFZ przyjęto w wartości planowanych przychodów na rok 2024, powiększone o planowany wzrost środków, wynikający ze zmian cen z nowych regulacji prawnych i finansowych. Wartość pozostałych przychodów z usług medycznych i najmu oszacowano na poziomie 2024 roku.

Natomiast dla kosztów w zależności od ich rodzaju założono wzrost na poziomie od 10 % do 15 % liczony od podstawy ustalonej dla roku 2024.

Na koniec 2025 roku ustalono wynik finansowy dodatni w wysokości 1.050.000,00 zł.

Należności krótkoterminowe - przyjęto niewielki wzrost w porównaniu z rokiem 2024, natomiast przyjęto do projekcji niewielki spadek zobowiązań krótkoterminowych, które nie mają wpływu na wartość oceny wskaźnika rotacji zobowiązań.

Plan wydatków inwestycyjnych zakłada wzrost wydatków, wynikający ze zwiększania planowanych wydatków związanych z rozpoczęciem inwestycji termomodernizacji obiektów szpitala oraz zmniejszenia wydatków na zakupy wyposażenia i aparatury.

2026 rok

Dla ustalenia prognozy podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto podobne założenia opisane jak dla roku 2025.

W zakresie **aktywów trwałych** w 2026 roku, przyjęto zwiększenie wartości środków trwałych w budowie, w związku z kontynuacją inwestycji rozpoczętej, dotyczącej modernizacji budynków polegającej na termomodernizacji. Planowane wydatki w tym zakresie przyjęto na kwotę około 17 mln zł. Inwestycja będzie realizowana w ramach środków NFOŚ.

Na koniec 2026 roku zaplanowano dodatni wynik finansowy w wysokości 1.563.000,00 tys. zł.

Opracowane prognozy finansowo-ekonomiczne na lata 2023 – 2025 podlegać będą weryfikacji z uwagi na wiele niewiadomych, wynikających z planowanych zmian w systemie opieki zdrowotnej, perspektywy unijnej, w ramach której będą finansowane wydatki inwestycyjne dla placówek ochrony zdrowia i ewentualnych zmian legislacyjnych związanych z planowaną reformą ochrony zdrowia, a także i przede wszystkim dynamiczną zmianą cen towarów i usług.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA – 2024 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	wartość	ocena	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,003%	3	5	60%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0,003%	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,004%	3	5	60%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	1,46	8	12	67 %
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	1,34	13	13	100%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	38 dni	3	3	100 %
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	29 dni	7	7	100 %
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	0,17%	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny	2,72	4	10	40%
OCENA ŁĄCZNA		54	70	77%

ANALIZA WSKAŹNIKOWA – 2025 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	0,003%	3	5	60%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	0,003%	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	0,005%	3	5	60%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\text{aktywa obrotowe – nal. O okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)} / \text{zobowiązania krótkoterminowe – zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}$	1,57	12	12	100%
2) wskaźnik szybkiej płynności = $(\text{aktywa obrotowe – nal. O okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy}) / \text{zobowiązania krótkoterminowe – zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}$	1,46	13	13	100%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * 365 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	38 dni	3	3	100%
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	18 dni	7	7	100%
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{aktywa razem}$	0,16%	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) / \text{kapitał własny}$	2,54	4	10	40%
OCENA ŁĄCZNA		58	70	83%

ANALIZA WSKAŹNIKOWA – 2026 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	wartość	ocena	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,004%	3	5	60%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0,004%	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,007%	3	5	60%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	1,50	8	12	67%
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	1,39	13	13	100%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	36 dni	3	3	100%
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	16 dni	7	7	100%
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	0,16%	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny	2,42	4	10	40%
OCENA ŁĄCZNA		54	70	77%

Podsumowanie raportu - Analiza trendów

wg Rozporządzenia MZ z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych (...)
spzoz

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

2023 2024 2025 2026

I. - wskaźniki zyskowności

1. zyskowność netto (%)	3	3	3	3
2. zyskowność działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
3. zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3

Ocena:	Wskaźnik zyskowności, który wystąpił w 2023 r. określony w punktacji jw. został przyjęty w założeniach na kolejne lata. Dodatnia wartość wskaźnika oznacza, że przychody przewyższają koszty dla każdego raportowanego okresu i informują o racjonalnym gospodarowaniu.
--------	---

II. - wskaźniki płynności

1. płynność bieżąca	8	8	12	8
2. płynność szybka	13	13	13	13

Ocena:	W roku 2023 wskaźnik płynności nr 1 utrzymał się na poziomie roku 2022, natomiast wskaźnik szybkiej płynności (nr 2) uległ poprawie w stosunku do roku 2022. Obydwa wskaźniki są na wysokim poziomie i oznaczają, że w roku 2023 nie wystąpiło ryzyko utraty przez Szpital zdolności terminowego regulowania zobowiązań. Do analizy na kolejne lata przyjęto utrzymanie się wskaźników na tym samym poziomie co w roku 2023. Założone wskaźniki płynności mogą być realne w przypadku dostosowania trwającego dynamicznego wzrostu kosztów cen usług i materiałów we wzroście cen sprzedaży usług do NFZ.
--------	---

III. - wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

1. rotacja należności	3	3	3	3
2. rotacja zobowiązań	7	7	7	7

Ocena:	Czas oczekiwania na uzyskanie przez szpital należności jest na dobrym poziomie. Regulowanie zobowiązań w dniach jest krótsze niż w roku 2022, punktacja na tym samym poziomie. Przyjęto podobne założenia na kolejne lata.
--------	--

IV. - wskaźniki zadłużenia jednostki

1. zadłużenie aktywów (%)	10	10	10	10
2. wypłacalność	4	4	4	4

Ocena:	Wskaźnik zadłużenia aktywów za rok 2023 jest wysoki i nie podważa wiarygodności finansowej Szpitala. Wskaźnik nr 2 wypłacalności w stosunku do roku 2022 uległ znaczącej poprawie, co nie oznacza, że jest dobry. Wskaźnik wypłacalności stanowi wartości funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego.
--------	--

Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPS Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim

W 2023 roku miały miejsce istotne zdarzenia mające bezpośredni wpływ na kondycję szpitala i ostateczny wynik finansowy na koniec roku jego działalności:

1. Zwiększone przychody w zakresie sprzedaży usług medycznych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia. Szpital w roku 2023 zwiększył liczbę udzielonych świadczeń, za którą w większości otrzymał wynagrodzenie, ponadto nastąpiło zwiększenie stawki bazowej dla rozliczeń, zwiększenie wartości punktowej świadczonych usług oraz zwiększenie środków na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników.
2. Zwiększone przychody nie spowodowały proporcjonalnego lub większego wygenerowania kosztów. W niektórych obszarach kosztowych nastąpiło ich zmniejszenie wg pierwotnych założeń w planach.
Z porównania kosztów energii roku 2023 do roku 2022 wynika, że nastąpił wzrost tylko o 1.223,4 tys. zł co było efektem wynegocjowanych warunków cenowych z Zakładem Energetycznym. Wg wyliczeń Zakładu Energetycznego oszczędności tylko z tego tytułu za rok 2023 stanowiły kwotę około 1 mln zł.
3. Innym ważnym zdarzeniem finansowym mającym wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala było przedterminowe spłacenie kredytu długoterminowego zaciągniętego w kwocie 6 mln zł na okres: od XII.2020 r. do XII.2030 r. Oszczędność dotyczy grupy kosztów finansowych.
4. Szpital uzyskał wsparcie finansowe ze strony: Jednostek Samorządu Terytorialnego (w głównej części z przeznaczeniem na zakupy majątkowe), Urzędu Marszałkowskiego (budowa lądowiska), Ministerstwa Zdrowia na zakup sprzętu medycznego.

Podsumowanie końcowe oraz wnioski

Analiza wskaźnikowa / ocena sumaryczna za rok 2023

Nazwa wskaźnika	Wartość	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności		
1) Wskaźnik zyskowności netto	0,04	3
2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,04	3
3) Wskaźnik zyskowności aktywów	0,06	3
II. Wskaźniki płynności		
1) Wskaźnik bieżącej płynności	1,37	8
2) Wskaźnik szybkiej płynności	1,26	13
III. Wskaźniki efektywności		
1) Wskaźnik rotacji zależności	39	3
2) Wskaźnik rotacji zobowiązań	38	7
IV. Wskaźniki zadłużenia		
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów	0,20	10
2) Wskaźnik wypłacalności	3,67	4
	Ocena łączna:	54

Maksymalna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych wynikająca z ww. rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku **wynosi 70.**

Łączna ocena punktowa za 2023 rok uzyskana przez SPS Szpital Zachodni wynosi 54.

Z raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim wynika również, że wartość punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych w kolejnych latach: 2024, 2025, 2026 ulegnie nieznacznemu zwiększeniu.

Wykonane wskaźniki roku 2023 do roku 2022 uległy poprawie.

Łączna ocena zwiększyła się o 10 punktów.

Szpital wykazuje w roku sprawozdawczym 2023 zysk i prognozuje dodatnie wyniki finansowe w kolejnych latach.

Zestawienie wyników	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wynik finansowy (w zł)	12.128.912,98	797.500,00	1.050.000,00	1.563.000,00
Trend: malejący				

Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych oraz zjawiska i podstawowe tendencje odnoszące się do Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w 2023 roku wskazują, że ogólną sytuację majątkową i finansową możemy ocenić jako dobrą. Zwiększył się majątek w ujęciu realnym. Szpital uzyskał wyższe przychody i na dzień 31.12.2023 r. wygenerował zysk. Płynność finansowa znacząco się poprawiła w stosunku do poprzednich lat.