UCHWAŁA NR .....
RADY POWIATU W PILE

z dnia ..... 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica za rok 2023.

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r. poz.107) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze.zm.) oraz art. 121 ust.1 i ust.4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023r. poz.991 ze zm.) –

Rada Powiatu w Pile uchwala, co następuje:

§1.1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica za rok 2023, na które składają się:

1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **135 007 500,23 zł** (słownie: sto trzydzieści pięć milionów siedem tysięcy pięćset złotych 23/100),
3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości **4 888 281,19 zł** (słownie: cztery miliony osiemset osiemdziesiąt osiem tysięcy dwieście osiemdziesiąt jeden złotych 19/100),
4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wykazujący stan funduszy własnych w dodatniej wysokości **1 739 919,30 zł** (słownie: jeden milion siedemset trzydzieści dziewięć tysięcy dziewięćset dziewiętnaście złotych 30/100),
5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **35 585 874,55 zł** (słownie: trzydzieści pięć milionów pięćset osiemdziesiąt pięć tysięcy osiemset siedemdziesiąt cztery złotych 55/100),
6) Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zawierająca: objaśnienia do bilansu, objaśnienia do rachunku zysków i strat, informacje o podatkach, objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych i informacje dodatkowe.
7) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2023.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 ust.1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
Waldemar Kosowicki
Bd-P 165

UZASADNIENIE

do uchwały Nr .....
Rady Powiatu w Pile
z dnia ..... 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica za rok 2023.

Zgodnie z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do wyłącznej właściwości rady powiatu należy podejmowanie uchwał w sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady powiatu.

Zgodnie zaś z przepisem art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie podlega badaniu. Przepis art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy o rachunkowości stanowi, iż przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki.

Sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta, którego wyboru dokonała Rada Powiatu w Pile Uchwałą nr LXIX.494.2023 z dnia 26 października 2023 r. będącego podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych - Grupa KPW Audytor Sp. z o.o. w Łodzi.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały przez Radę Powiatu w Pile w przedmiotowej sprawie jest uzasadnione.

WICESTAROSTA PILSKI
Stefan Kowal

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 7642088098	KRS 0000008246	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	29-03-2024

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-01-2023	31-12-2023

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W PILE IM. STANISŁAWA STASZICA

Siedziba podmiotu

Województwo	Powiat
WIELKOPOLSKIE	PILSKI
Gmina	**Miejscowość**
PIŁA	PIŁA

Adres

Kraj	Województwo	
POLSKA	WIELKOPOLSKIE	
Powiat	**Gmina**	
PILSKI	PIŁA	
Ulica	**Nr domu**	**Nr lokalu**
RYDYGIERA LUDWIKA	1	
Miejscowość	**Kod pocztowy**	**Poczta**
PIŁA	64-920	PIŁA

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		**Nr domu**	**Nr lokalu**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak ☐ nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1456.2625.1.35

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów:
1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe ujęto w księgach według cen nabycia pomniejszając o umorzenie. Stawki amortyzacyjne przyjęto zgodnie ze stawkami podatkowymi wynikającymi z Ustawy o podatku dochodowym od osob prawnych (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 2805).
2. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe wyceniono wg cen nabycia.
3. Zapasy znajdujące się w magazynach wyceniono wg cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT), zgodnie z modelem FIFO.
4. Należności krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymagalnej pomniejszając o dokonane odpisy aktualizujące wartości należności.
5. Środki pieniężne ustalono w wersji nominalnej.
6. Rozliczenia międzyokresowe wycenione wg faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów.
7. Inwestycje krótkoterminowe, stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniono na dzień bilansowy według ce nabycia, z zastosowaniem zasady ostrożności. W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowemieszczą się wydatki poniesione w bieżącym roku, a dotyczące roku następnego. Bierne rozliczenia kosztów obejmują wyłącznie zobowiązania wobec dostawców i robót i usług stanowiące koszt roku obrotowego, wymagalne jednak po dniu bilansowym.
9. Kapitały: Fundusz założycielski składa się z wartości mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania. Fundusz zakładu tworzony jest zgodnie ze statutem Szpitala z wypacowanego zysku netto.
10. Zobowiązania ewidencjonowane są w wartości ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień sprawozdawczy zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz powstałe zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostroznej wyceny.
11. Fundusze specjalne (ZFŚS) wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
12. Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) wyceniono zachowując zasadę ostrożnej wyceny wg cen rynkowych - wartości godziwej.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1456.2625.1.35

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1456.2625.1.35

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

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1456.2625.1.35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W PILE IM. STANISŁAWA STASZICA

(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	265 879 335,19	210 953 515,98
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	265 879 335,19	210 953 515,98
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	245 808 695,73	207 200 293,57
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	245 808 695,73	207 200 293,57
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)**	20 070 639,46	3 753 222,41
D	**Koszty sprzedaży**		
E	**Koszty ogólnego zarządu**		
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)**	20 070 639,46	3 753 222,41
G	**Pozostałe przychody operacyjne**	17 034 035,66	9 170 721,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	7 920 762,27	6 116 901,05
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 113 273,39	3 053 820,01
H	**Pozostałe koszty operacyjne**	32 356 477,87	9 522 661,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	32 356 477,87	9 522 661,90
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)**	4 748 197,25	3 401 281,57
J	**Przychody finansowe**	1 171 557,03	282 992,66
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 171 557,03	282 992,66
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	**Koszty finansowe**	1 031 473,09	1 196 144,06
I	Odsetki, w tym:	1 031 473,09	1 196 144,06
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	**Zysk (strata) brutto (I+J-K)**	4 888 281,19	2 488 130,17
M	**Podatek dochodowy**		
N	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
O	**Zysk (strata) netto (L-M-N)**	4 888 281,19	2 488 130,17

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 991.1510.4.5

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W
PILE IM. STANISŁAWA STASZICA
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	**Aktywa trwałe**	69 623 477,34	67 905 209,18	A	**Kapitał (fundusz) własny**	1 739 919,30	-3 148 361,89
I	**Wartości niematerialne i prawne**	427 306,03	1 039 527,81	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	43 524 909,26	43 524 909,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	427 306,03	1 039 527,81				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	69 046 921,31	66 696 470,37	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
1	Środki trwałe	68 834 989,09	62 829 003,79		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 870 029,84	52 695 767,31		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 920 855,77	3 695 726,32		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 209 408,03	334 165,88				
e)	inne środki trwałe	8 834 695,45	6 103 344,28				
2	Środki trwałe w budowie	211 932,22	3 867 466,58	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-46 673 271,15	-49 161 401,32
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00	VI	**Zysk (strata) netto**	4 888 281,19	2 488 130,17
1	Nieruchomości			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0 druku: 990.1509.4.12

2	Wartości niematerialne i prawne			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	133 267 580,93	117 172 800,45
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	**Rezerwy na zobowiązania**	46 897 788,00	23 942 024,16
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 633 996,00	7 588 281,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	4 491 922,00	4 987 429,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	3 142 074,00	2 600 852,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	39 263 792,00	16 353 743,16
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	37 437 099,00	8 980 380,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	1 826 693,00	7 373 363,16
	– inne papiery wartościowe			II	**Zobowiązania długoterminowe**	11 084 931,50	27 000 000,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	11 084 931,50	27 000 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	11 084 931,50	27 000 000,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	149 250,00	169 211,00	III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	35 274 674,57	28 908 341,71
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	149 250,00	169 211,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	65 384 022,89	46 119 229,38		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	4 107 048,82	1 268 835,50		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	4 107 048,82	1 268 835,50	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	24 827 983,25	25 113 137,98	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 048 879,80	24 864 126,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	706 392,70	1 625 000,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 844 569,63	12 077 967,16
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	16 844 569,63	12 077 967,16

Bydgoszcz

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 990.1509.4.12

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 169 428,58	6 026 533,04
3	Należności od pozostałych jednostek	24 827 983,25	25 113 137,98	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 735 203,69	4 567 441,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 195 445,74	22 840 383,72	i)	inne	593 285,20	567 184,51
	– do 12 miesięcy	22 195 445,74	22 840 383,72	4	Fundusze specjalne	4 225 794,77	4 044 215,42
	– powyżej 12 miesięcy			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	40 010 186,86	37 322 434,58
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 632 537,51	2 272 754,26	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 010 186,86	37 322 434,58
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	40 010 186,86	26 189 376,34
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	35 585 874,55	18 858 634,25		– krótkoterminowe	0,00	11 133 058,24
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 585 874,55	18 858 634,25				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 585 874,55	18 858 634,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 792 575,08	17 021 731,07				
	– inne środki pieniężne	793 299,47	1 836 903,18				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	863 116,27	878 621,65				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	135 007 500,23	114 024 438,56		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	135 007 500,23	114 024 438,56

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Siwiak

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji
Beata Szafraniec

DYREKTOR
Wojciech Szafrański

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 990.1509.4.12

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W PILE IM. STANISŁAWA STASZICA
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	4 888 281,19	2 488 130,17
II.	**Korekty razem**	36 289 562,98	19 124 366,55
1.	Amortyzacja	6 997 573,78	7 524 263,13
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 031 473,09	1 167 027,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	22 955 763,84	12 797 024,16
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 838 213,32	1 305 532,00
7.	Zmiana stanu należności	-285 154,73	-2 811 714,40
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 284 940,16	-3 981 699,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 728 675,64	3 123 934,36
10.	Inne korekty	3 871 855,80	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	41 177 844,17	21 612 496,72
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	6 666,67	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 666,67	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	6 592 122,45	6 280 331,42
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 592 122,45	6 280 331,42
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-6 585 455,78	-6 280 331,42
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	0,00	0,00
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		
II.	**Wydatki**	17 865 148,09	2 571 144,06
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	16 833 675,00	1 375 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 031 473,09	1 196 144,06
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-17 865 148,09	-2 571 144,06
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	16 727 240,30	12 761 021,24
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	18 858 634,25	6 097 613,01
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	35 585 874,55	18 858 634,25
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

DYREKTOR
Wojciech Szafrański

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Siwiak

ZASTĘPCA DYREKTORA ds. Finansowych i Organizacji
Beata Szafraniec

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 289.526.6.8

SZPITAL
SPECJALISTYCZNY W
PILE IM. STANISŁAWA
STASZICA
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	-3 148 361,89	-5 636 492,06
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	-3 148 361,89	-5 636 492,06
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	43 524 909,26	43 524 909,26
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	43 524 909,26	43 524 909,26
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**		
2.1.	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		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 993.1512.4.15

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	-46 673 271,15	-49 161 401,32
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-46 673 271,15	-49 161 401,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-46 673 271,15	-49 161 401,32
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 673 271,15	-49 161 401,32
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 673 271,15	-49 161 401,32
6.	**Wynik netto**	4 888 281,19	2 488 130,17
	a) zysk netto	4 888 281,19	2 488 130,17
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	1 739 919,30	-3 148 361,89
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	1 739 919,30	-3 148 361,89

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji
Beata Szafraniec

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Siwiak

DYREKTOR
Wojciech Szafrański

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 993.1512.4.15

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ...zł..

	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni *(opcjonalnie)*		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	4 888 281,19			2 488 130,17		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	8 274 871,07			4 702 623,31		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 386 589,88			-73 725,57		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	14 319 007,45			12 878 200,38		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-9 159 000,25			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	-46 673 271,15			-49 161 401,32		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Tabela 2 - Zmiany wartości brutto oraz umorzeń środków trwałych w roku obrotowym 2023 r.

Lp	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto na 01.01.2023 r.	0,00	110 669 475,49	26 824 024,39	2 070 383,06	60 872 379,66	200 436 262,60	0,00
2	Zwiększenia brutto	0,00	4 592 943,27	1 130 840,98	1 124 775,12	12 482 361,19	19 330 920,56	0,00
a	zakup	0,00	2 966 297,65	557 797,08	465 816,56	672 110,86	4 662 022,15	
b	przyjęcia z inwestycji (z regulacji prawnych)	0,00	1 626 645,62	573 043,90	658 958,56	1 192 924,49	4 051 572,57	
c	otrzymane jako aport	0,00					0,00	
d	otrzymanie z darowizny	0,00					0,00	
e	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00					0,00	
f	przejęcia z leasingu finansowego	0,00					0,00	
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych	0,00					0,00	
h	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00	
i	przeniesienie pomiędzy ewidencją niskocenn	0,00				10 617 325,84	10 617 325,84	
3	Zmniejszenia brutto	0,00	0,00	680 308,33	436 414,45	4 078 302,60	5 195 025,38	0,00
a	likwidacja	0,00		680 308,33	436 414,45	4 078 302,60	5 195 025,38	
b	sprzedaż	0,00					0,00	
c	utrata przydatności gospodarczej	0,00					0,00	
d	przekazanie jako aport	0,00					0,00	
e	przekazanie jako darowizna	0,00					0,00	
f	niedobory inwentaryzacyjne	0,00					0,00	
g	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00	
h	straty losowe	0,00					0,00	
i	przeniesienie pomiędzy ewidncją niskocenny	0,00					0,00	
4	Stan brutto na 31.12.2023 r.	0,00	115 262 418,76	27 274 557,04	2 758 743,73	69 276 438,25	214 572 157,78	0,00
5	Stan umorzeń na 01.01.2023 r.	0,00	57 973 708,18	23 128 298,07	1 736 217,18	54 562 990,86	137 401 214,29	0,00
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	1 427 775,19	1 345 164,47	560 082,26	8 663 785,24	11 996 807,16	0,00
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00			0,00	
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00					0,00	
c	aktualizacja środków trwałych	0,00					0,00	
d		0,00					0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	9 094,45	119 761,27	746 963,74	2 785 033,30	3 660 852,76	0,00
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00					0,00	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00					0,00	
c	umorzenie środków trwałych darowanych	0,00					0,00	
d	umorzenie środkó trwałych stanowiących niedobory	0,00					0,00	
e	umorzenie środków trwałych zwróconych dostawcom w okresie gwarancji	0,00					0,00	
f	umorzenie środków trwałych przekazanych w formie aportu	0,00					0,00	
g	umorzenie środków trwałych straconych	0,00					0,00	
h	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	0,00					0,00	
i		0,00					0,00	
8	Stan umorzeń na 31.12.2023 r.	0,00	59 392 388,92	24 353 701,27	1 549 335,70	60 441 742,80	145 737 168,69	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	52 695 767,31	3 695 726,32	334 165,88	6 309 388,80	63 035 048,31	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	55 870 029,84	2 920 855,77	1 209 408,03	8 834 695,45	68 834 989,09	0,00

2. Grunty użytkowane wieczyście, zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego są w nieodpłatnym użytkowaniu Szpitala.

3. Szpital nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Środki trwałe obce przyjęte na podstawie umów dzierżawy, użyczenia na koniec roku obrotowego stanowią wartość 2 826 961,74 zł. Zmiany w roku obrotowym przedstawia tabela 3.

Tabela 3 - Stan środków trwałych obcych na dzień 31.12.2023 r., będących w użytkowaniu Szpitala na podstawie umów dzierżawy, bądź użyczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	9 337,29	0,00	0,00	9 337,29
2	Przyrządy, aparaty, wyposażenie	2 725 943,45	0,00	0,00	2 725 943,45
3	Środki transportu	91 681,00	0,00	0,00	91 681,00
Razem		**2 826 961,74**	**0,00**	**0,00**	**2 826 961,74**

5. Należności i inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2023 r. nie występują.

6. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią opłatę za udzielenie kredytu - rozliczenie następuje przez okres powyżej 12 miesięcy począwszy od miesiąca przypadającego po miesiącu, w którym kredyt zaciągnięto, tj lipca 2020 r. Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych przedstawia tabela 4.

Tabela 4 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	**169 211,00**	**149 250,00**
a) przegląd obiektów szpitala	2 460,00	0,00
b) prowizja za zmianę terminu umowy kredytowej	8 501,00	0,00
c) opłata za udzielenie kredytu	158 250,00	149 250,00

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w PILE
im. Stanisława Staszica
64-920 Piła, ul. Rydygiera Ludwika 1

CERTYFIKAT 2022/38

Dyrektor (067) 210 62 00
Centrala (067) 210 66 66

Fax (067) 212 40 85
e-mail: wszpila@pi.onet.pl
www.szpitalpila.pl

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2023. Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zmianami).

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE.ERP.

I. Objaśnienia do bilansu

A. AKTYWA

1. Zmiany wartości środków trwałych według grup GUS, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, obejmujące stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, likwidacji oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w tabelach:

- **Tabela 1** – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2023.
- **Tabela 2** – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia środków trwałych w roku obrotowym 2023.

Tabela 1 – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2023.

Lp	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne					Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Licencje	Prawa do: wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)			
1	**Stan brutto na 01.01.2023 r.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8 502 989,32**	**0,00**	**0,00**	**8 502 989,32**	**0,00**	**8 502 989,32**
2	**Zwiększenia brutto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**226 272,98**	**0,00**	**0,00**	**226 272,98**	**0,00**	**226 272,98**
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b	przyjęcia z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
e	spadek, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
f											
3	**Zmniejszenia brutto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**638 870,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**638 870,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f											0,00
4	**Stan brutto na 31.12.2023 r.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8 090 392,30**	**0,00**	**0,00**	**8 090 392,30**	**0,00**	**8 090 392,30**
5	Stan umorzeń na 01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	7 463 461,51	0,00	0,00	**7 463 461,51**	0,00	**7 463 461,51**
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	764 110,38	0,00	0,00	**764 110,38**	0,00	**764 110,38**
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
e	spadek, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
f											
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	564 485,62	0,00	0,00	564 485,62	0,00	**564 485,62**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f											0,00
8	**Stan umorzeń na 31.12.2023 r.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7 663 086,27**	**0,00**	**0,00**	**7 663 086,27**	**0,00**	**7 663 086,27**
9	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**136 327,21**	**0,00**	**0,00**	**136 327,21**	**0,00**	**136 327,21**
10	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**427 306,03**	**0,00**	**0,00**	**427 306,03**	**0,00**	**427 306,03**

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w jednostce zgodnie z wariantem kalkulacyjnym rachunku zysków i strat, ze szczegółowością przewidzianą w załączniku do ustawy o rachunkowości. Na potrzeby własne jednostka sporządza porównawczy rachunku zysków i strat na koniec każdego miesiąca.
Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat składa się z:
- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z działalności operacyjnej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutt,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1456.2625.1.35

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 45 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 poz. 120) - załącznik nr 1

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1456.2625.1.35

7. Stan zapasów na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 5.

Tabela 5 - Zapasy na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Materiały	1 268 835,50	4 107 048,82
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Razem	**1 268 835,50**	**4 107 048,82**

8. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela 6.

Tabela 6 - Stan należności krótkoterminowych.

Wyszczególnienie	Stan na		
	31.12.2023 r.	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	Stan na koniec roku obrotowego - wartość bilansowa
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	25 624 246,12	796 262,87	24 827 983,25
a) z tytułu dostaw i usług	22 991 708,61	796 262,87	22 195 445,74
- do 12 miesięcy	22 991 708,61	796 262,87	22 195 445,74
- NFZ	16 374 954,01	0,00	16 374 954,01
- pozostałe należności i roszczenia sporne	6 616 754,60	0,00	6 616 754,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
c) inne	2 632 537,51	0,00	2 632 537,51
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (234)	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie niedoborów i szkód (238)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z ZFŚS (235)	2 632 537,51	0,00	2 632 537,51
- rozrachunki z tytułu dotacji i darowizn (236)	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Razem	25 624 246,12	796 262,87	24 827 983,25

9. Szpital dochodzi swoich należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, między innymi z tytułu:

- udzielonych porad lekarskich w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- przeprowadzonych hospitalizacji na oddziałach.

W przypadku należności wątpliwych Szpital stosuje odpis aktualizujący należności. Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela 7.

Tabela 7 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe, w tym	749 262,31	217 677,83	170 677,27	796 262,87
	- należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	669 337,03	85 017,93	170 677,27	583 677,69
	- należności od kontrahentów	79 925,28	132 659,90	0,00	212 585,18

10. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan na dzień 31.12.2023 r. wynosi 35 585 874,55 zł.

11. W ramach czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych mieszczą się wydatki poniesione w 2023 r., a dotyczące następnego roku obrotowego.
Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 8.

Tabela 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	878 621,65	863 116,27
a) porozumienie MWiK	0,00	197 477,40
b) ubezpieczenia	622 301,99	654 591,94
c) pozostałe	25 094,66	11 046,93
d) podatek od nieruchomości	231 225,00	0,00

B. PASYWA

1.Stan kapitału własnego na koniec roku obrotowego stanowi kwotę dodatnią w wysokości 1 767 253,59 zł. Wskazanie zmian wielkości kapitału podstawowego (fundusz założycielski) i kapitału zapasowego (fundusz zakładu) prezentuje tabela 9.

Tabela 9 – Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek roku obrotowego	**43 524 909,26**	**0,00**
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	**43 524 909,26**	**0,00**

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Na dzień 31.12.2023 r. zaktualizowano (zwiększono) tworzoną co roku, zgodnie z aktuariuszem, rezerwę z tytułu zobowiązań wobec pracowników z przeznaczeniem na świadczenia emerytalne i jubileuszowe z kwoty 7 588 281,00 zł na kwotę 7 633 996,00 zł tj. różnica 45 715,00 zł. Rezerwą objęto 840 osób.

Po analizie i weryfikacji uaktualniono wartość rezerw na ewentualne roszczenia sądowe w kwocie 2 752 392,00 zł. oraz na planowane inwestycje realizowane w roku 2024 i później (złożone projekty) do kwoty 36 201 400,00 zł, a także utworzono rezerwę na zabezpieczenie zapłaty odsetek od kredytu - wartość tych rezerw z uwagi na planowaną spłatę pozostałej części kredytu zmniejszono do kwoty 310 000 zł. Zaktualizowanie wartości rezerw spowodowało wzrost pozostałych kosztów operacyjnych w roku obrotowym 2023, w pozycji Bilansu „Pozostałe rezerwy" do kwoty 39 263 792,00 zł,

3. Zobowiązania długoterminowe Szpitala na koniec roku obrotowego stanowią zobowiązanie z tytułu kredytu w kwocie 11 084 931,50 zł.

4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe.

W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe.

Zobowiązania długo- i krótkoterminowe według tytułów dłużnych zaprezentowano w tabeli 10.

Tabela 10 - Stan zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na dzień 31.12.2023 r. według tytułów dłużnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Zobowiązania długoterminowe	27 000 000,00	11 084 931,50
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	27 000 000,00	11 084 931,50
a) kredyty i pożyczki	27 000 000,00	11 084 931,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)	24 864 126,29	31 048 879,80
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	24 864 126,29	31 048 879,80
a) kredyty i pożyczki	1 625 000,00	706 392,70
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	0,00	0,00
- kredyt inwestycyjny/restrukturyzacyjny	1 625 000,00	706 392,70
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	12 077 967,16	16 844 569,63
- do 12 miesięcy:	12 077 967,16	16 844 569,63
e) zaliczki otrzymane od dostawców		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 026 533,04	7 169 428,58
h) z tytułu wynagrodzeń	4 567 441,58	5 735 203,69
- umowy o pracę	4 206 702,73	5 384 543,30
- umowy cywilnoprawne	360 738,85	350 660,39
i) inne	567 184,51	593 285,20
Razem zobowiązania (bez funduszy specjalnych)	51 864 126,29	42 133 811,30

Wynagrodzenia zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w Regulaminie Pracy Szpitala Specjalistycznego w Pile, tj. 5-go, 10-go, 27-go stycznia 2024 r.

5. Funduszem specjalnym w jednostce jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego zmiany w ciągu roku przedstawia tabela 11.

Tabela 11 – Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
Stan na początek okresu	**4 044 215,42**
Zwiększenia	**1 575 454,67**
- odpis obciążający koszty	**1 531 790,08**
- otrzymane odsetki bankowe	**14 941,78**
- otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	**25 472,73**
- inne	**3 250,08**
Zmniejszenia	**1 393 875,32**
- zapomogi	**28 600,00**
- dopłata do wypoczynku urlopowego	**1 365 140,00**
- ZFŚS - pozostałe	**135,32**
- opłaty bankowe	**0,00**
Stan na koniec okresu	**4 225 794,77**

6. Rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela 12.

Tabela 12 - Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)	**40 010 186,86**
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	40 010 186,86
a) długoterminowe	40 010 186,86
- WRPO blok operacyjny	2 633 253,16
- Program Regionalny	172 533,33
- POIiŚ lądowisko	138 810,24
- POIiŚ SOR/Ambulanse	4 050 187,84
- WRPO - Grant Dostępność Plus	1 216 424,29
- przychody z NFZ do rozliczenia/należności	4 356 284,20
- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego - niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	16 476 933,64
- dotacje od Podmiotu Tworzącego	8 545 052,38
- Fundusz Prewencyjny PZU	360 000,00
- pozostałe dotacje i darowizny	2 060 707,78

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Zgodnie z obowiązującą Polityką Rachunkowości Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Tabela 13 przedstawia skrócony Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).

Tabela 13 - Skrócony Rachunek zysków i strat (porównawczy).

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Przychody ogółem:		**216 973 948,70**	**284 039 212,88**
I.	**Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**207 520 234,98**	**265 833 620,19**
	w tym:		
a	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	205 135 863,37	258 870 726,72
II.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**9 170 721,06**	**17 034 035,66**
III.	**Przychody finansowe**	**282 992,66**	**1 171 557,03**
IV.	**Pozostałe przychody (zyski nadzwyczajne)**	-	-
Koszty ogółem:		**214 485 818,53**	**279 150 931,69**
I.	**Koszty działalności operacyjnej**	**203 767 012,57**	**245 762 980,73**
1	wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
2	zużycie materiałów i energii	38 278 286,17	47 376 991,91
3	usługi obce	65 025 479,63	78 869 082,41
4	podatki i opłaty	1 020 756,23	1 065 939,09
5	wynagrodzenia	75 846 034,04	92 331 893,99
6	świadczenia na rzecz pracowników	15 384 292,36	18 449 873,53
7	amortyzacja (w tym amortyzacja środków z UE)	7 524 263,13	6 997 573,78
8	pozostałe koszty (w tym: ubezpieczenia, prowizje bankowe i inne opłaty, koszty promocji i reklamy, koszty promocji projektów współfinansowanych z UE)	687 901,01	671 626,02
II.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**9 522 661,90**	**32 356 477,87**
III.	**Koszty finansowe**	**1 196 144,06**	**1 031 473,09**
IV.	**Pozostałe koszty (straty nadzwyczajne)**	-	-
WYNIK FINANSOWY		**2 488 130,17**	**4 888 281,19**
Podatek dochodowy		-	-
WYNIK FINANSOWY NETTO		**2 488 130,17**	**4 888 281,19**
Pozostałe zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy		-	-
WYNIK FINANSOWY NETTO		**2 488 130,17**	**4 888 281,19**

Przychody z działalności medycznej, w szczególności przychody osiągane z podpisanych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia stanowią najwyższą pozycję uzyskanych przychodów. W 2023 roku praca Szpitala przebiegała w sposób nie zakłócony. Realizowane były wszystkie kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Istotnym przychodem jest również ten z tytułu umowy podpisanej z Wielkopolskim Centrum Ratownictwa Medycznego Sp. z o.o. w Koninie na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie – ratownictwo medyczne.

Na pozostałą część przychodów składają się przychody z działalności usługowej medycznej – komercyjnej (tj. przychody osiągane z tytułu umów podpisanych z gabinetami lekarzy rodzinnych oraz zakładami opieki zdrowotnej na świadczenie usług medycznych, np.: diagnostycznych i laboratoryjnych) oraz przychody z działalności usługowej niemedycznej (tj. przychody z tytułu dzierżawy, najmu, usług sterylizacji, opłat parkingowych, usług żywienia, itp.).

Koszty działalności operacyjnej stanowią istotną część kosztów ogółem. Przeważającą część kosztów rodzajowych stanowią wynagrodzenia z tytułu umów o pracę, umów zlecenia i pochodne od tych wynagrodzeń oraz usługi obce (w większości stanowiące kontrakty medyczne), a także usługi sprzątania, prania, wywozu odpadów stałych i płynnych, i inne.

Znaczącą wartość w Rachunku zysków i strat za 2023 rok stanowią **Pozostałe przychody operacyjne** w kwocie **17 034 035,66 zł**. Na kwotę tę składają się dotacje, darowizny i inne. Szpital w roku 2023 pozyskał dotacje na wynagrodzenia Kierowników Specjalizacji a także dla opiekunów staży lekarskich. Ze względu na zatrudnienie bezrobotnego pozyskano częściowy zwrot kosztów zatrudnienia. W pozostałych przychodach operacyjnych istotną wartość stanowi również rozliczenie amortyzacji środków trwałych z dofinansowaniem. Szczegółowe zestawienie Pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela 14.

Tabela 14 - Pozostałe przychody operacyjne za 2023 r. – wyszczególnienie.

Wyszczególnienie	Wartość	Udział
Otrzymane darowizny	269 975,03	1,58%
Dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów	15 410,00	0,09%
Dotacje	4 292 212,48	25,20%
Otrzymane kary umowne, grzywny; pozostałe przychody operacyjne (rozliczenie sprzętu)	159 868,26	0,94%
Otrzymane odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	7 828,81	0,05%
Przychody z rozliczenia amortyzacji środków trwałych z dotacji	10 499,99	0,06%
Otrzymane zwroty opłat sądowych, komorniczych	13 067,32	0,08%
Refundacja kosztów wynagrodzeń	4 228,56	0,02%
Przychody z rozliczeń międzyokr. (amortyz. ŚT dofinansowanych)	2 376 472,62	13,95%
Pozostałe przychody operacyjne	8 913 712,82	52,33%
Otrzymane odpisane zobowiązania przedawnione, nieściągalne	14 567,62	0,09%
UE - pozostałe przychody operacyjne	956 192,15	5,61%
OGÓŁEM	**17 034 035,66**	**100,00%**

Pozostałe koszty operacyjne za 2023 rok wynoszą **32 356 477,87 zł**. Tak wysoka wartość tej pozycji wynika głównie ze zwiększenia „Pozostałych rezerw" w kwocie 31 662 062,82 zł. W pozostałych kosztach operacyjnych ewidencjonowane są również koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego.

Tabela 15. Pozostałe koszty operacyjne w 2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość	Udział
Utworzone rezerwy na roszczenia sądowe, spłatę kredytu	31 662 062,82	97,85%
Odpisane należności przedawnione i nieściągalne	554,50	0,00%
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	42 693,77	0,13%
Kary umowne	196 848,55	0,61%
Kary nałożone przez NFZ, Sanepid itp..	99 032,24	0,31%
Odpis aktualizujący należności	210 772,36	0,65%
Pozostałe koszty operacyjne	41 707,59	0,13%
Wartość ewid. netto sprzedanych lub zlikwidowanych ŚT i WNiP	102 806,04	0,32%
Razem	32 356 477,87	100,00%

Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2023 jednostka nie odnotowała zysków i strat nadzwyczajnych.

III. Informacje o podatkach

Szpital w 2023 r. wygenerował zysk netto w wysokości **4 888 281,19 zł**. Dochód przekazano na działalność statutową Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica.
Szczegółowe obliczenia przedstawia tabela.

Konto	Wyszczególnienie	Kwota
PRZYCHÓD		
Razem przychód bilansowy		284 084 927,88
KOSZTY		
Razem koszt bilansowy		279 196 646,69
WYNIK BRUTTO		4 888 281,19
Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające +; zmniejszające -)		3 386 589,88
	Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych	1 576 643,28
	Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych	-3 350 060,60
	Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	-9 159 000,25
	Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	14 319 007,45
DOCHÓD		8 274 871,07
Dochody wolne od podatku art.. 17 ust. 1 pkt. 21 ust.o pod. doch. od os. prawnych		6 563 628,43
DOCHÓD		1 711 242,64
Odliczenia od dochodu (darowizny), w tym:		1 711 242,64
Dochód podlegający opodatkowaniu		0,00
Podstawa opodatkowania		0,00
Podatek należny wg stawki - 19%		0,00

IV. Informacje dodatkowe

1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie, w oparciu o umowę o pracę, w Szpitalu Specjalistycznym w Pile w 2023 r. wyniosło 832 osób, tj. 821,41 etatów.
Największą grupą zawodową w Szpitalu są pracownicy pionu podstawowego – medycznego, struktura zatrudnienia przedstawia :

- lekarze – zatrudnieni w oparciu o umowę o pracę – 73 osoby, na podstawie umowy cywilno-prawnej 20 osób,
- pielęgniarki i położne – 439 osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę i na podstawie umowy cywilno-prawnej 84 osoby,
- personel niższego, średniego i wyższego szczebla pionu medycznego – 212 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 22 osoby,
- administracja ogólna, techniczna i ekonomiczna – 63 osoby, na podstawie umowy cywilno-prawnej 7 osób,
- personel gospodarczy i techniczny – 45 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 2 osoby.

2. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – zdarzenia takie nie wystąpiły,

b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,

c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne.

3. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Należne wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za obrotowy 2023 rok z tytułu badania ustawowego, w rozumieniu art. 2 pkt. 1 Ustawy o biegłych rewidentach, wynosi 15 800,00 zł netto (słownie: piętnaście tysięcy osiemset zł 00/100).

4. Informacja co do sposobu pokrycia straty z lat ubiegłych

Jednostka zamierza pokryć stratę finansową lat ubiegłych z zysków wypracowanych w roku 2023 i w przyszłych okresach.

5. Kontynuowanie działalności przez Szpital

Jednostka za 2023 rok wygenerowała kapitał własny dodatni. Analizując lata 2019 – 2023 widać duży progres, gdyż w 2019 roku strata netto wyniosła (-) 5 507 477,04 zł, a za 2020 rok strata netto wyniosła (-) 3 633 358,88 zł, **w 2021 roku – zysk netto to 449 939,39 zł. W 2022 roku Jednostka osiągnęła zysk netto w wysokości 2 488 130,17 zł. Natomiast w 2023 r. zysk netto wynosi 4 888 281,19 zł.** Mając na względzie tendencję wzrostową, Jednostka nie przewiduje zagrożeń dla możliwości kontynuacji działalności. **Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych za 2023 rok Szpital Specjalistyczny nie posiada zobowiązania z tytułu kredytu. Kredyt zaciągnięty w lipcu 2020 roku w wysokości**

30 000 000,00 zł został spłacony w całości. Kapitał (fundusz własny) od 2019, znów stanowi kwotę dodatnią, tj. 1 739 919,30 zł.

Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób zagrażać dalszej działalności.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji
Beata Szafraniec

DYREKTOR
Wojciech Szafrański

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Siwiak

Piła, dn. 29 marca 2024 r.

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica

z siedzibą w Pile (64-920), przy ulicy Rydygiera 1

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica

z siedzibą w Pile (64-920), przy ulicy Rydygiera 1

dla Rady Powiatu Pilskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica** („Szpital"), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala 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" – Dz. U. z 2023 roku poz. 120 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB") oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

Inne sprawy

Szpital na dzień bilansowy 31.12.2023 r. wykazał skumulowane straty z lat ubiegłych w wysokości 46.673.271,15 zł. W punkcie IV.5 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego Szpital odniósł się do tej kwestii. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej sprawie.

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

Odpowiedzialność Dyrekcji Szpitala za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrekcja Szpitala jest odpowiedzialna za ocenę zdolności Szpitala 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 Dyrekcja albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrekcja Szpitala jest zobowiązana 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrekcję Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

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 zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrekcję Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrekcję 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 Szpitala 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 Szpital 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.

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Arkadiusz Zdych działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Dokument
podpisany przez
Arkadiusz Zdych
Data: 2024.04.29
16:48:33 CEST

.....

Arkadiusz Zdych

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 13136

GRUPA KPW | Audytor

***KPW Audytor Sp. z o.o.** jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640*

Łódź, dnia 29 kwietnia 2024 roku