

**UCHWAŁA NR LI/387/2024**  
**RADY POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 27 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Prof.  
Romana Drewsa w Chodzieży za 2023 r.**

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.) Rada Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2023 w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Szpital Powiatowy im. Prof. Romana Drewsa z Chodzieży w roku 2023 wypracował zysk netto w wysokości 2 035 576,42 zł.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

**Szpital Powiatowy im. Prof. Romana Drewsa**

*z siedzibą w Chodzieży (64-800), ul. Żeromskiego 29*

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### Szpital Powiatowy im.prof.Romana Drewsa w Chodzieży

dla Rady Powiatu Chodzieskiego

jako organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe jednostki  
oraz Dyrekcji Szpitala Powiatowego im.prof.Romana Drewsa w Chodzieży

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Szpitala Powiatowego im.prof. Romana Drewsa z siedzibą w Chodzieży przy ul. Żeromskiego 29 , które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2023, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2023 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 r. poz. 120) 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 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy

z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2023 r., poz. 1015).

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

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

#### ***Odpowiedzialność Kierownika za sprawozdanie finansowe***

Kierownik jednostki 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 umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy 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 zmywu, 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 Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

**Aneta Olejniczak , nr 9791**

*Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze,*

Validity unknown  
Dokument podpisany przez Aneta Olejniczak  
Data: 2024.02.28 08:54:43 CET

**Andrzej Piech , nr 11610**

*Imię i nazwisko Prezesa Firmy Audytorskiej przeprowadzającej badanie, nr w rejestrze*

**Andrzej Piech**

Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Piech  
Data: 2024.02.28 09:56:26  
+01'00'

**AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19**

*Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze; siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych*

Data sprawozdania: 28.02.2024

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki  
**Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa**  
**64-800 Chodzież ul Żeromskiego 29**
2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
**Leczenie chorych stacjonarnie na oddziałach**  
Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr  
**Sąd Rejonowy w Poznaniu. XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 24.04.2001 po numerem 0000005689**
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym  
**Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023r**
4. Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,  
**nie dotyczy**



5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.**  
**Dyrekcja Szpitala zamierza dostosować profil udzielanych świadczeń zdrowotnych do zapotrzebowania na usługi zdrowotne oraz możliwości płatnika.**  
**Szpital jest jednostką wykonującą zadania publiczne.**

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów),

**nie dotyczy**

7. Omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim pozostawia jednostce prawo wyboru :  
Bilans – aktywa i pasywa  
Rachunek Zysków i Strat- metoda porównawcza  
Rachunek Przepływów Pieniężnych – metoda pośrednia

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Szpitala podane zostały w złotych i groszach.  
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że :

**Za środki trwałe uznaje się :**  
-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)  
-budynki,



-maszyny, urządzenia.

-środki transportu,

-inne przedmioty kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych nisko cennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji , począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca , w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

**Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych**, wycenia się według cen nabycia .W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :



-,pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA


**Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

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

Za **środki trwałe** uznaje się :

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)
- budynki,
- maszyny, urządzenia.
- środki transportu,
- inne przedmioty kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.



Środki trwałe kontrolowane przez Szpital, o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT)

Za **wartości niematerialne i prawne** uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania :

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do : projektów, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze **kupna**- kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania ( w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło. akcyzę itp.).
- w razie nabycia w drodze **spadku lub darowizny** lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tą wartość w niższej wysokości. Za cenę



rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju , gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego , określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne , a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego , zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia :

-według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych , czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej , pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

**Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych**, wycenia się według cen nabycia .



W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności.

W roku 2023 nie nastąpiły zmiany metod księgowości wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego – które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Z uwagi na te same metody księgowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Dane liczbowe roku 2022 i roku 2023 są porównywalne.

Nie wystąpiły do czasu zakończenia badania, żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

W roku 2023 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.



I. Dodatkowe informacje do bilansu :

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

2.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 151 310,14		24 600,00			368 465,00	393 065,00		0,00		0,00	2 544 375,1-
2.	Środki trwałe	40 644 554,94											
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396 981,00	0	7 863 301,81		101 417,34	4 574 317,18	12 539 036,33	179 218	1 058 010,59	0	1 237 228,59	51 946 362,6-
												0	396 981,0-

*[Handwritten signature]*

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 922 032,61	4 372 365,37				322 089,52	4 694 454,89						28 616 487,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 565 680,55	349 643,37				1 292 843,49	1 642 486,86	38 927,77			38 927,77		4 169 239,61
d) środki transportu	1 844 539,42	0,00					0,00	179 218	0,00		179 218		1 665 321,42
e) inne środki trwałe	11 915 321,36	3 141 293,07			101 417,34	2 959 384,17	6 202 094,58		1 019 082,82		1 019 082,82		17 098 333,13
Środki powyżej 1000	2 487 952,77	512 568,41			0,00	196 953,36	709 521,77	14 157			14 157		3 183 317,53
Środki trwałe w budowie	236 037	18 081					18 081	236 037			236 037		18 081

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy

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

Projekt „Polski Ład” renowacja dachu budynku chirurgii – 18 081,00 zł

4. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			Amortyzacja	pozostałe	Amortyzacja dotacja	Amortyzacja Projekt	Razem	sprzedaż	likwidacja	Pozostałe zmniejszenia	Razem			
1	2	3	4			5	6	10	11		12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne	1 034 548,17	13 670,58		0,00	465 702,27	479 372,85		0,00		0,00	1 513 921,02	1 030 454,12	
2	Środki trwałe	21 497 673,75	1 222 449,89	0	154 037,53	775 464,10	2 151 951,52	179 218	1 058 010,59	0	1 237 228,59	22 412 396,68	29 533 966	
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0									0	0	396 981,00	
	b)budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 549 712,20	553 257,63			75 758,58	629 016,21					9 178 728,41	19 437 759,09	
	c)urządzenia techniczne i maszyny	1 474 290,05	105 305,50			202 570,36	307 875,86		38 927,77		38 927,77	1 743 238,14	2 426 001,50	

*[Handwritten signature]*

	d)środki transportu	1 093 901,66	189 207,24							189 207,24	179 218		179 218	1 103 890,90	561 430,52
	e)inne środki trwałe	10 379 769,84	374 679,52			154 037,53	497 135,16	1 025 852,21		1 019 082,82		1 019 082,82	1 019 082,82	10 386 539,23	6 711 793,89
3	Środki trwałe w budowie	236 037						0					0	0	18 081
4	Środki trwałe powyżej 1000	2 487 952,77	512 568,41				196 933,36	709 521,77	14 157				14 157	3 183 317,54	0,00

*[Handwritten signature]*

**Grunty własne**

Grunty własne	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	zmniejszenia - sprzedaż	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ogółem w tym (ha)	1,4257	0	0	1,4257
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0025			0,0025
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0226			0,0226
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,2022			0,2022
Działka 2550/9 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0220			0,0220
Działka 2550/6 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,9985			0,9985
Działka 4486 księga wieczysta 25863/4	0,1779			0,1779
	367 161,00	0	0	367 161,00
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	299,26			299,26
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	2 705,24			2 705,24
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	24 203,50			24 203,50
Działka 2550/9 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	2 633,00			2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	119 520,00			119 520,00
Działka 4486 księga wieczysta 25863	217 800,00			217 800,00

*[Handwritten signature]*

**Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie umów :**

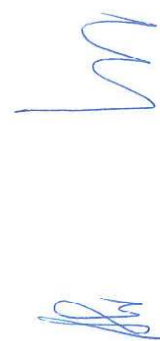
**Umowy dzierżawy:**

**Powiat Chodzieski**

Działka 2550/3 0,0994 ha

29 820,00 zł

Działki nr 2550/61;2550/62- służebność gruntowa 500m2 (pod zabudowę garaży), na podstawie protokołu z 14.10.2020 roku pomiędzy Szpitalem a firmą Comvest Sp z o.o



5. Stan nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingowych

Rodzaj umowy	Nazwa	Wartość	Zmiany	
			Dodano	Usunięto
1	2	3		
Umowa o współpracy- najmu zawarta 12.04.2013	Analizator immunochemiczny ARCHITECT i 1000	482 390,82	Umowa odnowiona do 30.05.2024	
Umowa dzierżawy z dnia 24.05.2016	Analizator Biosen	13 591,44	Umowa odnowiona do 30.06.2024	
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	9 535,14	Umowa odnowiona do 30.06.2024	
Umowa dzierżawy z dnia 31.03.2010	Analizator Cobas b 221 S4	110 889,06	Umowa odnowiona do 31.07.2023	Oferta do 31.01.2024
Umowa dzierżawy z dnia 07.10.2010	Cobas b 221			



Umowa dzierżawy z dnia 01.05.2010	Analizator Vidas	363 765,16	Umowa odnowiona do 31.12.2024	
Umowa dzierżawy z dnia 01.04.2010	Analizator Prestige 24	103 336,92	Umowa odnowiona do 30.06.2024	
Umowa użyczenia z dnia 03.04.2012 r	Sprzęt do mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	87 495,40	Umowa do 31.01.2025	
Umowa dzierżawy z dnia 18.03.2019	Aparat XN-550 obow. 07.05.2019 do 31.05.2020	138 877,00	Umowa odnowiona do 31.10.2025	
Umowa dzierżawy z dnia 30.11.2017	Pompa do żywienia dojelitowego AMIKA 2szt 1736,-	3 526,00	Umowa do 30.06.2024	
Umowa dzierżawy z dnia 01.07.2022	Analizator Quo-Lab	2 000,00	Umowa do 30.06.2024	

*lm*

*St*

6. Szpital nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.
7. Szpital nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności
8. Szpital nie posiada akcji, w tym uprzywilejowanych
9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1 982 262,29
2. Zwiększenia :	0,00
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym : od organu założycielskiego	
b) dary mające charakter majątku trwałego : w tym : od organu założycielskiego	

*[Handwritten signature]*

c) dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym : od organu założycielskiego d) inne nieodpłatnie przekazane przez organ założycielski	
3. Zmniejszenia :	0,00
a)przeksięgowanie na rozliczenia międzyokresowe nie zamortyzowanej wartości netto	
b) przekaz nier do org założ	
<b>Stan na koniec roku Obrotowego</b>	<b>1 982 262,29</b>

*wa*

*h*

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	10 132 046,94
2. Zwiększenia :	1 298 251,17
a) z zysku	1 298 251,17
b) akt notarialny bud adm, bud mieszk	
c) środki z innych źródeł	
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat	
b) pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego	11 430 298,11

*LM*

*[Signature]*

# 10. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2023 rok	2 035 576,42
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	2 035 576,42
zwiększenie funduszu zakładu	2 035 576,42
dofinansowanie ZFŚS	0,00
nagrody dla pracowników	0,00
3b. Strata	0,00
pokrycie funduszu zakładu	0,00
do rozliczenia w latach następnych	0,00

*[Handwritten signature]*

11. W roku 2023 stan rezerw został zmniejszony i wynosi 1 365 113,00 zł z tego przypadającego tytuły :

1. Nagrody jubileuszowe		
Bo	-	882 693,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	282 533,00 zł
Rozwiązanie	-	600 160,00 zł
Utworzenie	-	779 956,00 zł
Bz	-	779 956,00 zł
2. Odprawy emerytalne		
Bo	-	881 266,00 zł
Zwiększenie	-	12 249,22 zł
Wykorzystanie	-	164 488,93 zł
Rozwiązanie	-	729 026,29 zł
Utworzenie	-	585 157,00 zł
Bz	-	585 157,00 zł

*W*

*h*

3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za :
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowe 18 450,00zł

4. Toczące się sprawy Sądowe - 1 001 800 zł

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

a. do 1 roku ,	-	0,00 zł
b. powyżej 1 roku do 3 lat,	-	307,50 zł
c. powyżej 3 lat do 5 lat ,	-	0,00 zł
d. powyżej 5 lat,	-	0,00 zł

13. Podział składnika pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu ,jego powiązanie między tymi pozycjami na część długoterminową i krótkoterminową :

a. długoterminowe		
pożyczka - leasing	-	0,00 zł
kredyt inwestycyjny	-	0,00 zł



umowa sprzedaży ratalnej	12,30 zł
b. krótkoterminowe	
pożyczka - leasing	- 0,00 zł
kredyt inwestycyjny	- 0,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	- 295,20 zł

#### 14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zobowiązania).

Nie dotyczy

#### 15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.


Nie występują

#### 16. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

*[Signature]*

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe												
1. Wobec pozostałych jednostek	3 794 659,03	4 527 650,67							3 794 659,03	4 527 650,67		
a) kredyty i pożyczki	3 794 659,03	4 527 650,67							3 794 659,03	4 527 650,67		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	590,40	295,20							590,40	295,20		
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług,	1 826 873,80	2 161 701,04							1 826 873,80	2 161 701,04		

*[Handwritten signature]*

[illegible]

# Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
(aktywów)			
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b) inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym :			
remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
(aktywa)	169 406,00	170 942,35	1 536,35
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	8 288,51	6 359,05	-1 929,46
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	161 117,49	162 514,12	1 396,63
KURS		1 988	1988
telekomunikacja		81,18	81,18

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	10 691 192,53	19 376 755,67	8 685 563,14
długoterminowe	9 488 840,32	17 389 974,93	7 901 134,61
krótkoterminowe	1 202 352,21	1 986 780,74	784 408,53

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

**Nie dotyczy**

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

**Nie dotyczy**

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

**Nie dotyczy**

# OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

## 1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) przychodów netto , operacyjne oraz finansowe

Wyszczególnienie	2022	struktura w %	2023	Struktura w %	Dynamika 2022/2023
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :	48 523 187,68	91,74	56 798 041,40	90,84	117,05
Świadczenia szpitalne	34 865 154,02	65,92	40 648 225,27	65,01	116,59
Ratownictwo	7 855 897,44	14,85	9 248 840,80	14,79	117,73
Rehabilitacja	5 802 136,22	10,97	6 900 975,33	11,04	118,94

*Handwritten signature*

2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 654 583,95	5,02	3 587 011,69	5,74	135,13
3. Przychody pozostałe	1 712 074,97	3,24	2 138 236,68	3,42	124,89
<b>Razem (1+2+3)</b>	<b>52 889 846,60</b>	<b>100,00</b>	<b>62 523 289,77</b>	<b>100,00</b>	<b>118,21</b>

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

**Nie dotyczy**

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

**Nie dotyczy**

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

**Nie dotyczy**

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

**Nie dotyczy**

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

**Dane przedstawione w dziale V pkt.2**

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

**Nie dotyczy**

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

**Nie dotyczy**

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

**Nie dotyczy**

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie,

**Nie dotyczy**

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

**Nie dotyczy**

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

**Nie dotyczy**

**III. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RZIS**

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

**Nie dotyczy**

**IV. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

**Sporządzamy Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią**



A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
I	Zysk (strata) netto	1 298 251,17	2 035 576,42
II	Korekty razem	2 946 564,34	10 847 187,94
1	Amortyzacja	2 976 790,40	3 340 846,14
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-129 503,11	-168 767,87
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	-187 053	-296 246,00
6	Zmiana stanu zapasów	13 279,07	47 993,39
7	Zmiana stanu należności	890 278,54	- 1 483 508,99
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	268 516,80	730 811,96
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-885 744,36	8 684 026,79
1	Inne korekty		- 7967,48
0			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)	4 244 815,51	12 882 764,36
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I	Wpływy	0,00	7 967,48
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 967,48
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych w tym :		
	a) zbycie aktywów finansowych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	-zbycie aktywów finansowych		
	-dywidendy i udziały w zyskach		
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		

*Handwritten signature*

	-inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	1 911 572,98	13 423 667,10
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 911 572,98	13 423 667,10
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		
	-nabycie aktywów finansowych		
	-udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 911 572,98</b>	<b>-13 423 667,10</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>176 314,50</b>	<b>177 882,47</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	176 314,50	177 882,47
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 347 260,12</b>	<b>9 705,00</b>
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	1 300 448,73	590,40
5	Wypkup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		

*[Signature]*


7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	46 811,39	9 114,60
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 170 945,62	168 177,47
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 162 296,91	-364 757,79
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	1 162 296,91	-364 757,79
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 163 564,34	7 325 861,25
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	7 325 861,25	6 961 103,46
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 556,35	2 996,39

Do środków o ograniczonej możliwości dysponowania Szpital zaliczył :

Rachunek ZFŚS      2 996,39 zł

## V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów , istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,



## Nie dotyczy

### 2. Rozliczenie głównych pozycji różnicowych podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
<b>1. Przychody w tym :</b>	<b>62 523 289,77</b>
Konto 700	0,00
Konto 701	44 006,36
Konto 702	348 372,46
Konto 703	9 248 840,80
Konto 704	47 534 577,25
Konto 708	2 010 438,51
Konto 725	0,00
Konto 727	14 623,35
Konto 740	1 184 194,36
Konto 745	0,00
Konto 750	177 882,47
Konto 760	1 960 354,21
<b>2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2 )</b>	<b>52 889 846,60</b>


<b>4. Koszty w tym :</b>	<b>60 486 722,35</b>
Konto 710	0,00
Konto 711	356 436,04
Konto 712	342 050,21
Konto 713	6 943 667,66
Konto 714	49 656 383,93
Konto 718	887 057,39
Konto 726	36 549,10
Konto 728	12 888,57
Konto 741	2 087 330,20
Konto 751	9 114,60
Konto 761	155 244,65
<b>5. Koszty NKUP w tym :</b>	<b>5 216,23</b>
Kary i grzywny	0,00
Wierzytelności odpisane	
Koszty i opłata egzekucyjna	5 216,23
odsetki budżetowe	
<b>6. Koszty (poz 4 - poz 5 )</b>	<b>60 481 506,12</b>
<b>7. Dochód</b>	<b>2 036 567,42</b>
<b>8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)</b>	<b>2 035 576,42</b>
<b>9. Odliczenie straty z lat ubiegłych</b>	
<b>10.Kwota podatku</b>	<b>991</b>

*LM*

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych – tabela

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	207,49	192,11	15,37	195,74
Lekarze medycyny	4,06	2,00	2,06	5,75
inni z wyższym wykształceniem	26,58	21,59	4,99	24,28
pielęgniarki	92,53	92,23	0,30	83,84

LM

MS

położne	13,25	13,25	13,25	13,64
technicy medyczni	12,99	12,49	0,50	12,92
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostali średni personel med.	10,00	10,00	-	10,56
niższy personel medyczny	2,42	2,00	0,42	1,58
obsługa	25,71	22,60	3,10	24,17
administracja	19,95	15,95	4,00	19,00

#### 4. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W roku 2023 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

#### 5. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzoru spółek kapitałowych – nie dotyczy



Szpital Powiatowy nie jest spółką kapitałową

**6. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczym spółek kapitałowych**

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

**7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy;**  
- 15. 000,00 (dziesięć tysięcy złotych ) netto + 23% Vat

**VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.**

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

**Nie dotyczy**

**VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH**




1. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami) – nie dotyczy

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje.

2. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – nie dotyczy.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

3. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.
4. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie dotyczy.
5. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką – nie dotyczy.



## VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

**Nie dotyczy**

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

**Nie dotyczy**

## IX. WYJAŚNIENIA POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

**Nie dotyczy**

## X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTYKI.



1. Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**Nie dotyczy**

  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Monika Koźlarek-Sadek

**DYREKTOR**  
Szpitala Powiatowego  
im. prof. Romana Drewsa  
w Chodzieży  
mgr inż. Aleksandra Cwikła

BILANS

Rok: 2023  
Miesiąc: Grudzień  
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

		stan na	
		początek roku	miesiąc Grudzień
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>20 499 680,16</b>	<b>30 582 501,12</b>
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>		1 116 761,97	1 030 454,12
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 116 761,97	1 030 454,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>		19 382 918,19	29 552 047,00
1. Środki trwałe		19 146 881,19	29 533 966,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		396 981,00	396 981,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		15 372 320,41	19 437 759,09
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 091 390,50	2 426 001,50
d) środki transportu		750 637,76	561 430,52
e) inne środki trwałe		1 535 551,52	6 711 793,89
2. Środki trwałe w budowie		236 037,00	18 081,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<i>III. Należności długoterminowe</i>		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>		0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 637 386,73</b>	<b>11 709 680,89</b>
<i>I. Zapasy</i>	300 950,01	252 956,62
1. Materiały	300 950,01	252 956,62
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	2 841 169,47	4 324 678,46
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 841 169,47	4 324 678,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 402 467,31	3 881 891,22
- do 12 miesięcy	2 402 467,31	3 881 891,22
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
c) inne	438 702,16	442 787,24
d) dochodzone na drodze sądowej		
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	7 325 861,25	6 961 103,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 325 861,25	6 961 103,46
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	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 325 861,25	6 961 103,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 325 801,25	6 958 649,46
- inne środki pieniężne	60,00	2 454,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	169 406,00	170 942,35
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>31 137 066,89</b>	<b>42 292 182,01</b>

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 412 560,40</b>	<b>15 448 136,82</b>
<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	1 982 262,29	1 982 262,29
<i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</i>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym</i>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<i>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</i>	10 132 046,94	11 430 298,11
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
<i>VI. Zysk (strata) netto</i>	1 298 251,17	2 035 576,42
<i>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>17 724 506,49</b>	<b>26 844 045,19</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 700 059,00</b>	<b>2 403 813,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 763 959,00	1 365 113,00
- długoterminowa	1 115 808,00	713 676,00
- krótkoterminowa	648 151,00	651 437,00
3. Pozostałe rezerwy	936 100,00	1 038 700,00
- długoterminowe	923 800,00	1 020 250,00
- krótkoterminowe	12 300,00	18 450,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>307,50</b>	<b>12,30</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	307,50	12,30
a) kredyty i pożyczki,	307,50	12,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 332 947,46</b>	<b>5 063 464,22</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 794 659,03	4 527 650,67
a) kredyty i pożyczki	590,40	295,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 826 873,80	2 161 701,04
- do 12 miesięcy	1 826 873,80	2 161 701,04
- 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 publiczno-prawnych	700 563,02	842 474,69
h) z tytułu wynagrodzeń	1 195 165,65	1 454 643,58
i) inne	71 466,16	68 536,16
4. Fundusze specjalne	538 288,43	535 813,55
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 691 192,53</b>	<b>19 376 755,67</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 691 192,53	19 376 755,67
- długoterminowe	9 488 840,32	17 389 974,93
- krótkoterminowe	1 202 352,21	1 986 780,74
<b>Pasywa razem</b>	<b>31 137 066,89</b>	<b>42 292 182,01</b>

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowo firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.16.2+5.

Licencję na używanie programu posiada: Szpital Powiatowy Chodzież

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Monika Koźlarek-Sadek

DYREKTOR  
Szpitala Powiatowego  
im. prof. Romana Drewsa  
w Chodzieży

mgr inż. Aleksandra Cwikła

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rok: 2023  
Miesiąc: Grudzień  
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

	koniec poprz. roku	stan na miesiąc Grudzień
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>51 348 920,31</b>	<b>60 682 835,44</b>
- od jednostek powiązanych		
<i>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	51 177 771,63	60 385 053,09
<i>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</i>	171 148,68	297 782,35
<i>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</i>		
<i>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>51 693 927,70</b>	<b>60 620 145,45</b>
<i>I. Amortyzacja</i>	2 976 790,40	3 340 846,14
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	7 486 180,64	8 615 462,80
<i>III. Usługi obce</i>	18 861 761,42	21 375 259,08
<i>IV. Podatki i opłaty, w tym:</i>	59 620,78	73 517,00
- podatek akcyzowy		
<i>V. Wynagrodzenia</i>	18 827 248,79	22 934 589,02
<i>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym</i>	3 268 611,97	4 051 942,80
- emerytalne	1 514 903,23	1 927 236,40
<i>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	213 713,70	228 528,61
<i>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-345 007,39</b>	<b>62 689,99</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 535 760,47</b>	<b>1 960 354,21</b>
<i>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>		7 967,48
<i>II. Dotacje</i>	1 244 305,73	1 326 507,65
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>		
<i>IV. Inne przychody operacyjne</i>	291 454,74	625 879,08
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>22 005,02</b>	<b>155 244,65</b>
<i>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>		
<i>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>		
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	22 005,02	155 244,65
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 168 748,06</b>	<b>1 867 799,55</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>176 314,50</b>	<b>177 882,47</b>
<i>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</i>		
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		
<i>II. Odsetki, w tym:</i>	176 314,50	177 882,47
- od jednostek powiązanych		
<i>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>V. Inne</i>		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>46 811,39</b>	<b>9 114,60</b>
<i>I. Odsetki, w tym:</i>	46 811,39	9 114,60
- dla jednostek powiązanych		
<i>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>IV. Inne</i>		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 298 251,17</b>	<b>2 036 567,42</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>991,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 298 251,17</b>	<b>2 035 576,42</b>

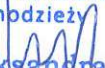
stan na  
koniec poprz. roku      miesiąc Grudzień

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.16.2+5.

Licencję na używanie programu posiada: Szpital Powiatowy Chodzież

  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Monika Koźlerek-Sadek

DYREKTOR  
Szpitala Powiatowego  
im. prof. Romana Drowsa  
w Chodzieży  
  
mgr inż. Aleksandra Cwikła

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Rok: 2023  
Miesiąc: Grudzień  
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

	stan na koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<i>I. Zysk (strata) netto</i>	1 298 251,17	2 035 576,42
<i>II. Korekty razem</i>	2 946 564,34	10 847 187,94
1. Amortyzacja	2 976 790,40	3 340 846,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-129 503,11	-168 767,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-187 053,00	-296 246,00
6. Zmiana stanu zapasów	13 279,07	47 993,39
7. Zmiana stanu należności	890 278,54	-1 483 508,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	268 516,80	730 811,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-885 744,36	8 684 026,79
10. Inne korekty		-7 967,48
<i>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</i>	4 244 815,51	12 882 764,36

	stan na koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	7 967,48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 967,48
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		
<b>II. Wydatki</b>	1 911 572,98	13 423 667,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 911 572,98	13 423 667,10
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 911 572,98</b>	<b>-13 415 699,62</b>

	stan na koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	176 314,50	177 882,47
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	176 314,50	177 882,47
<b>II. Wydatki</b>	1 347 260,12	9 705,00
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	1 300 448,73	590,40
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	46 811,39	9 114,60
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-1 170 945,62	168 177,47
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	1 162 296,91	-364 757,79
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	1 162 296,91	-364 757,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	6 163 564,34	7 325 861,25
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	7 325 861,25	6 961 103,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 556,35	2 996,39

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowo firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.16.2+5.

Licencję na używanie programu posiada: Szpital Powiatowy Chodzież

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Monika Koźlarek-Sadek*

DYREKTOR  
Szpitala Powiatowego  
im. prof. Romana Drewsa  
w Chodzieży  
*mgr inż. Aleksandra Ćwikła*

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Rok: 2023  
Miesiąc: Grudzień  
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 114 309,23</b>	<b>13 412 560,40</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>12 114 309,23</b>	<b>13 412 560,40</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 982 262,29</b>	<b>1 982 262,29</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>8 953 357,47</b>	<b>10 132 046,94</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 178 689,47	1 298 251,17
a) zwiększenie (z tytułu)	1 178 689,47	1 298 251,17
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 132 046,94	11 430 298,11
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 178 689,47</b>	<b>1 298 251,17</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 178 689,47	1 298 251,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 178 689,47	1 298 251,17
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 178 689,47	1 298 251,17
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
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		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 298 251,17</b>	<b>2 035 576,42</b>

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
a) zysk netto	1 298 251,17	2 035 576,42
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)

13 412 560,40	15 448 136,82
---------------	---------------

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

13 412 560,40	15 448 136,82
---------------	---------------

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.16.2+5.

Licencję na używanie programu posiada: Szpital Powiatowy Chodzież

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Monika Koźlarek-Sadek

DYREKTOR  
Szpitala Powiatowego  
im. prof. Romana Drowsa  
w Chodzieży

mgr inż. Aleksandra Cwikła

## **UZASADNIENIE**

### **do uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2023 r.**

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

Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego jednostki następuje po uprzednim badaniu przeprowadzonym przez firmę audytorską. Wybór firmy audytorskiej, zgodnie z art. 66 cyt. wyżej ustawy dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki. Badanie sprawozdania przeprowadziła niezależna firma audytorska. Wybór firmy audytorskiej dokonała Rada Powiatu Chodzieskiego – Uchwała Nr XLVII/360/2023 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 18 października 2023 r. w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2023 oraz rok 2024.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. zamyka się wynikiem finansowym – zysk netto 2 035 576,42 zł.

Podjęcie niniejszej uchwały nie rodzi skutków finansowych dla budżetu powiatu chodzieskiego.