

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRUSZKOWIE

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 r.
1. Dodatkowe informacje i objaśnienia
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)
4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
5. Zestawienie zmian w Kapitale (Funduszu) własnym

Pruszków, 31 marca 2023 r.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script. The signature is located at the bottom left of the page, below the date. It appears to be a personal signature, possibly of the preparer or reviewer of the financial statement.

Wprowadzenie
Do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki
Zdrowotnej w Pruszkowie
za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022

Prus.

1. Dane Podmiotu

Nazwa Podmiotu	Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie
Siedziba	05-800 Pruszków ul. Armii Krajowej 2/4
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego;
Nr KRS	0000176316
Telefon	572 664 516
Fax	22 728 71 38
Poczta elektroniczna	sekretariat@szpitalnawrzesinie.pl

2. Przedmiot działalności Podmiotu

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych ludności zamieszkałej na obszarze jego działania, a także zamieszkałej poza tym obszarem w przypadku zagrożenia życia lub zdrowia. Promocja zdrowia przez zapobieganie powstawaniu chorób i urazów oraz szerzenie oświaty zdrowotnej i kształcenia kadry medycznej.

3. Czas trwania.

Czas trwania jest nieoznaczony.

4. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

W sprawozdaniu finansowym zaprezentowano stany aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2022 roku, a pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku. Jako dane porównywalne zaprezentowane są stany aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2021 roku, a pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku.

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Podmiot w dającej się przewidzieć przyszłości. Dyrekcja Szpitala nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działania przez jednostkę na

skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6. Prawdliwość danych księgowych, rzetelność sprawozdań finansowych w aspekcie porównywalności danych.

Zaprezentowane w Sprawozdaniu finansowym za 2022 roku dane są porównywalne – zakres danych sprawozdawczych i porównawczych wykazanych w danej pozycji sprawozdania finansowego jest jednakowy, a zasady wyceny tych danych są jednolite.

Jednostka zachowuje jednolity układ oraz sposób grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych i prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

7. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

a) rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne a także nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok ujmowane są na koncie 020 wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne o okresie użyteczności krótszym niż rok ewidencjonowane są jednorazowo w koszty. Dla celów podatkowych przyjęto stawki amortyzacyjne, wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10.000 zł, które spełniają wymagania określone w art.3 ust.1 pkt.15 ustawy o rachunkowości (jako środka trwałego – o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok) są zaliczane do środków trwałych niskocennych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Koszt ich zakupu jest odpisywany (poprzez jednorazowe umorzenie) w pełnej wartości w koszty okresu w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. W stosunku do środków trwałych nabytych i



wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2017 roku stosowane są stawki wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2010 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości niższej niż 10.000 zł, które nie spełniają wymagań określonych w art.3 ust.1 pkt.15 ustawy o rachunkowości (jako środka trwałego o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności krótszym niż rok) nie obejmuje się ilościowo-wartościową ewidencją składników niskocennych, a wartość ich zakupu jest ujmowana w pełnej wysokości w koszty okresu w momencie przekazania ich do użytkowania – ewidencja na poszczególnych kontach analitycznych konta 401 - „Zużycie materiałów niemedycznych” oraz „Zużycie materiałów medycznych”.

Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego i WNiP do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, WNiP lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji pozostałej wartości netto środka trwałego.

Poniżej zaprezentowano roczne stawki amortyzacyjne stosowane dla podstawowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2022 r. w SPZZOZ w Pruszkowie:

L.p.	Środki trwałe	Stawka amortyzacyjna [%]
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5; 4,5;
2	Urządzenia techniczne i maszyny	10;14; 30;
3	Środki transportu	14
4	Pozostałe środki trwałe	20
	Wartości niematerialne i prawne	
5	Programy i licencje	50

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz WNiP, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, prezentuje Nota nr 1 oraz Nota nr 2.

Koszty prac modernizacyjnych obiektów znajdujących się na terenie SPZZOZ zostały zaewidencjonowane na kontach zespołu 08 środki trwałe w budowie, a po ich zakończeniu ewidencjonowane są na kontach zespołu 01, 02.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu zgodnie z zapisami art. 16c pkt 1 Ustawy PDoP nie są amortyzowane.

b) Zapasy

Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów i towarów ewidencjonuje się na kontach zespołu 3 – zapasy, na podstawie dowodów źródłowych.

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi ewidencja ilościowo – wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych .

Leki wyceniane są według cen zakupu, a wartość ich rozchodu (zużycia) wycenia się według zasady FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło).

Wartość leków oraz innych materiałów medycznych oraz niemedycznych wydanych na oddziały szpitalne, do poradni i innych komórek medycznych do zużycia, zaliczana jest do kosztów bieżących na podstawie dowodów rozchodów wewnętrznych (RW). Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zużyciu.

W magazynie głównym stosowana jest wycena rozchodu według zasady FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło), natomiast w magazynie inwestycje rozchód wyceniany jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą określonych przedsięwzięć niezależnie od daty zakupu (art 34 ust 4 pkt 4 UoR).

c) Należności

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności figuruje w księgach rachunkowych podlegają okresowej ocenie realności ich uzyskania, których celem jest urealnienie wartości należności do kwot najbardziej prawdopodobnych do ściągnięcia.

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług.

d) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne w kasie jak również środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazano według wartości nominalnej. Stan gotówki w kasie wynikający z ksiąg rachunkowych



potwierdzony został inwentaryzacją w drodze spisu z natury i jest zgodny na dzień bilansowy. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych: bieżącym oraz pomocniczych, w tym na wyodrębnionym rachunku środków pieniężnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wykazano w wysokości zgodnej z ostatnim wyciągiem bankowym oraz potwierdzeniem salda otrzymanym z banku.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w SPZZOZ w Pruszkowie dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

f) Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

g) Rezerwy

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy tworzone są w odniesieniu do kwot wynikających z toczących się postępowań sądowych. Wysokość rezerw wykazywana jest w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

h) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów SPZZOZ w Pruszkowie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym: świadczeń emerytalnych, rentowych oraz nagród jubileuszowych, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

i) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa

Fundusze wycenia się według wartości nominalnej.

j) Rachunek zysków i strat

RZIS sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy składa się z:

- wyniku na sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

k) Ewidencja kosztów

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta 490 – „Rozliczenie kosztów” oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole „5”. W 2021r. SPZZOZ rozpoczął ewidencję kosztów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

l) SPZZOZ w Pruszkowie w przedmiocie swojej głównej działalności korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych, przewidzianego w art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy PDoP. Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej. Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia Nota nr 58.

ł) W związku ze spełnieniem warunków określonych w art. 64 ust 1 Ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust 3, jednostka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych.

m) W związku ze spełnieniem warunków określonych w art. 64 ust 1 Ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust 3, jednostka sporządziła zestawienia zmian w kapitale własnym.

Pruszków, 31.03.2023 r.

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
SPZZOZ w PRUSZKOWIE

Agnieszka Jastrzębska

Przygotował: Pieczęć i podpis
Z-cy Głównego Księgowego -
Pani Agnieszka Jastrzębska

Z - ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno – Finansowych
SPZZOZ w PRUSZKOWIE

Katarzyna Markowska

Zatwierdził: Pieczęć i podpis
Z-cy Dyrektora ds.
Ekonomiczno-Finansowych –
Pani Katarzyna Markowska

DYREKTOR
SPZZOZ w PRUSZKOWIE

Robert Krawczyk

Zatwierdził: Pieczęć i podpis
Dyrektora Szpitala – Pan
Robert Krawczyk

INFORMACJA DODATKOWA
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Pruszkowie
za okres 1 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022

Pruszk

ce

Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota 1 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	927 426,00	31 690 714,81	970 277,59	91 800,00	15 905 296,44	49 585 514,84
2	Zwiększenia	0,00	23 493 065,13	1 508 487,83	29 336,15	5 939 925,78	30 970 814,89
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		23 493 065,13	193 479,01	15 621,00	3 367 469,70	27 069 634,84
c	zakup środków trwałych			1 270 047,36	13 715,15	1 613 927,94	2 897 690,45
d	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
e	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe zwiększenia (w tym darowizny)			44 961,46		958 528,14	1 003 489,60
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	16 729,53	0,00	2 174 593,26	2 191 322,79
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja					1 431 555,63	1 431 555,63
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane					42 843,87	42 843,87
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe			16 729,53		700 193,76	716 923,29
4	Bilans zamknięcia	927 426,00	55 183 779,94	2 462 035,89	121 136,15	19 670 628,96	78 365 006,94

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia		11 397 550,33	758 679,10	0,00	11 436 730,94	23 592 960,37
2	Zwiększenia	0,00	1 206 620,39	448 161,22	42 188,15	3 372 334,02	5 069 303,78
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres		1 206 620,39	448 161,22	42 188,15	3 372 334,02	5 069 303,78
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	16 729,53	0,00	2 173 983,27	2 190 712,80
a	aktualizacja wyceny						0,00

Handwritten signatures and initials in blue ink.

b	sprzedaż							0,00
c	likwidacja						1 431 555,63	1 431 555,63
d	aport							0,00
e	darowizny przekazane						42 843,87	42 843,87
f	przemieszczenia wewnętrzne							0,00
g	trwała utrata wartości							0,00
h	pozostałe			16 729,53			699 583,77	716 313,30
4	Bilans zamknięcia	0,00	12 604 170,72	1 190 110,79	42 188,15	12 635 081,69	12 635 081,69	26 471 551,35
	Odpisy aktualizujące							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie							0,00
b	rozwiązanie							0,00
c	wykorzystanie							0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	927 426,00	20 293 164,48	211 598,49	91 800,00	4 468 565,50	25 992 554,47	25 992 554,47
8	Wartość netto na koniec okresu	927 426,00	42 579 609,22	1 271 925,10	78 948,00	7 035 547,27	51 893 455,59	51 893 455,59

Nota 2 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia			745 187.81	745 187.81			745 187.81
2	Zwiększenia	0.00	0.00	1 262 435.10	1 262 435.10	0.00	0.00	1 262 435.10
a	zakup			1 262 435.10	1 262 435.10			1 262 435.10
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	aport							0,00
d	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
e	inne (w tym darowizny)							0,00
3	Zmniejszenia	0.00	0.00	29 295.96	29 295.96	0.00	0.00	29 295.96
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne			29 295.96	29 295.96			29 295.96
4	Bilans zamknięcia	0.00	0.00	1 978 326.95	1 978 326.95	0.00	0.00	1 978 326.95

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia	0.00	0.00	727 865.31	727 865.31			727 865.31
6	Zwiększenia	0.00	0.00	374 926.29	374 926.29	0.00	0.00	374 926.29
a	amortyzacja za okres			374 926.29	374 926.29			374 926.29
b	przemieszczenie wewnętrzne							0,00

MOS

[Signature]

c	trwała utrata wartości							0.00
d	inne							0.00
7	Zmniejszenia	0.00	0.00	29 295.96	29 295.96	0.00	0.00	29 295.96
a	sprzedaż							0.00
b	likwidacja							0.00
c	darowizna							0.00
d	aport							0.00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0.00
f	trwała utrata wartości							0.00
g	inne			29 295.96	29 295.96			29 295.96
8	Bilans zamknięcia	0.00	0.00	1 073 495.64	1 073 495.64	0.00	0.00	1 073 495.64
	Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a	utworzenie							0.00
b	rozwiązanie							0.00
c	wykorzystanie							0.00
10	Bilans zamknięcia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	Wartość netto na początek okresu	0.00	0.00	17 322.50	17 322.50	0.00	0.00	17 322.50
12	Wartość netto na koniec okresu	0.00	0.00	904 831.31	904 831.31	0.00	0.00	904 831.31

W drodze przeprowadzonej inwentaryzacji składników majątkowych ujawniono majątek jednostki w ilości 3237 szt., który z uwagi na jego ilość oraz krótki termin do porządzenia rocznego Sprawozdania finansowego za rok 2022 nie może być wyceniony i wprowadzony do ewidencji księgowej. Jednostka dokona takiej wyceny oraz wprowadzi do ksiąg rachunkowych do dnia 31.12.2023 r. Nadwyżki majątku zostaną uwzględnione w Sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

Nota 3 - Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wg. stanu na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	23 845 115.57
2	Zwiększenia	3 729 473.07
a	poniesione nakłady inwestycyjne	3 729 473.07
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	
3	Zmniejszenia	26 994 022.49
a	oddanie do użytkowania nieruchomości	26 994 022.49
b	sprzedaż środków trwałych w budowie	
c	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0.00
d	inne	
4	Bilans zamknięcia	580 566.15

Nazwa zadania: "Wykonanie prac projektowych, budowlanych oraz zakup wyposażenia do nowo wybudowanego pawilonu D SPZZOZ w Pruszkowie"

Lp	Rodzaj robót	Wartość wykonanych robót
1	Prace konstrukcyjno – budowlane oraz wykończeniowo – wyposażeniowe pomieszczenia RTG	81 180.00 zł

Nazwa zadania: Utworzenie w części budynku D "Centrum kobiety i noworodka"

Lp	Rodzaj robót	Wartość wykonanych robót
1	Przygotowanie PFU wraz z projektem dla kondygnacji K02	403 440.00 zł

Nazwa zadania: Termomodernizacja budynku Szpitala

Lp	Rodzaj robót	Wartość wykonanych robót
1	Ocena efektywności energetycznej budynków	17 220.00 zł

Nazwa zadania: Adpatacja pomieszczeń na cele medyczne w budynku Zakładu Opiekuńczo Leczniczego SPZZOZ

Lp	Rodzaj robót	Wartość wykonanych robót
1	Roboty ogólnobudowlane	78 726.15 zł
	RAZEM	580 566.15 zł

Nota 4 - Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Pozycja nie wystąpiła.

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nota 5 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Pozycja nie wystąpiła.

Nota 6 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Pozycja nie wystąpiła.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nota 7 - Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Pozycja nie wystąpiła.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nota 8 - Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Wieczyste użytkowanie gruntu	927 426.00	927 426.00
	RAZEM	927 426.00	927 426.00

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Nota 9 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (pozabilansowo)

L.p.	Nr inwentarzowy	Nazwa	Data przyjęcia	Wart. brutto
1	SPZZOZ/8/000975/OBC	Respirator 860 wraz z monitorem B125 WBRZ00615	2020-10-06	99 360.00 zł
2	SPZZOZ/8/001134/OBC	KARDIOMONITOR Q7 Q071E007534	2020-11-10	17 074.00 zł
3	SPZZOZ/8/001135/OBC	KARDIOMONITOR Q7 Q071E007517	2020-11-10	17 074.00 zł
4	SPZZOZ/8/001137/OBC	Respirator bez mieszalnika TRILOGY EVO H2600383245CO	2020-11-10	43 981.48 zł
5	SPZZOZ/8/001136/OBC	Respirator z mieszalnikiem TRILOGY EVO OBM III Nr ser.H800004458207	2020-11-26	41 106.00 zł
6	SPZZOZ/8/001140/OBC	KARDIOMONITOR Q7 SN Q071E007543	2020-11-26	41 106.00 zł
7	SPZZOZ/8/001138/OBC	Respirator bez mieszalnika TRILOGY EVO H26052165E936	2020-11-27	43 981.48 zł
8	SPZZOZ/8/001139/OBC	Respirator NKV330 SN 00176	2020-11-27	74 900.00 zł
9	SPZZOZ/8/001129/OBC	Kardiomonitor UM3000-20 720-19540-0058	2020-12-18	16 900.00 zł
10	SPZZOZ/8/001130/OBC	Moduł CO2	2020-12-18	8 290.00 zł
11	SPZZOZ/8/001131/OBC	Moduł ICG	2020-12-18	27 890.00 zł
12	SPZZOZ/8/001132/OBC	moduł rzutu serca (CO)	2020-12-18	6 095.00 zł
13	SPZZOZ/8/001133/OBC	Moduł IBP	2020-12-18	5 227.00 zł
14	SPZZOZ/8/001242/OBC	Kontener podwójny	2021-03-05	80 811.00 zł
15	SPZZOZ/8/001231/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Space S/N 589266	2021-03-23	4 698.00 zł
16	SPZZOZ/8/001232/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Space S/N 587745	2021-03-23	4 698.00 zł
17	SPZZOZ/8/001233/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Space S/N 588424	2021-03-23	4 698.00 zł
18	SPZZOZ/8/001234/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Space S/N 588466	2021-03-23	4 698.00 zł
19	SPZZOZ/8/001235/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus S/N 57712	2021-04-26	2 970.00 zł
20	SPZZOZ/8/001236/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Compact Plus S/N 57715	2021-04-26	2 970.00 zł
21	SPZZOZ/8/001238/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus 57723	2021-04-26	2 970.00 zł
22	SPZZOZ/8/001239/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Compact Plus 57730	2021-04-26	2 970.00 zł
23	SPZZOZ/8/001243/OBC	Aparat RTG mobilny Samsung GM85 56CJM3HR500003A	2021-05-25	397 314.72 zł
24	SPZZOZ/8/001228/OBC	Defibrylator Efficia DFM100 CN 32655322	2021-06-09	16 740.00 zł
25	SPZZOZ/8/001229/OBC	Defibrylator Efficia DFM100 CN32655351	2021-06-09	16 740.00 zł
26	SPZZOZ/8/001230/OBC	Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej AIRVO 2 SET DSO 014944/210212247386	2021-06-09	9 502.92 zł
27	SPZZOZ/8/001237/OBC	Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Compact Plus S/N 57719	2021-07-02	2 970.00 zł
28	SPZZOZ/8/001291/OBC	Aparat USG Philips Affiniti 70 USO20F0756	2021-07-15	269 996.00 zł
29	SPZZOZ/8/001431/OBC	Respirator z turbiną i mieszalnikiem tlenu TRILOGY EVO OBM H800050686764	2021-10-15	41 700.00 zł
30	SPZ ZOZ/8/1701/OBC	Defibrylator DefiMax Plus	2022-01-11	34 020.00 zł
31	SPZ ZOZ/8/1702/OBC	Defibrylator DefiMax Plus	2022-01-11	34 020.00 zł

32	SPZ ZOZ/8/1703/OBC	Defibrylator DefiMax Plus	2022-01-11	34 020.00 zł
33	SPZ ZOZ/8/1704/OBC	Defibrylator DefiMax Plus	2022-01-11	34 020.00 zł
34	SPZ ZOZ/8/1699/OBC	Aparat USG RS80EVO	2022-02-08	375 000.00 zł
35	SPZ ZOZ/8/1700/OBC	Aparat USG Hera W9	2022-02-08	375 000.00 zł
36	SPZ ZOZ/8/1698/OBC	Tomograf komputerowy 32 rzędowy	2022-03-29	2 039 343.37 zł
				4 234 854.97 zł

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Nota 10 - Papiery wartościowe lub prawa

Pozycja nie wystąpiła.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 11 - Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia – rozwiązanie odpisów	Zmniejszenie – korekta odpisów	Wartość na koniec roku
Należności przeterminowane lub o znacznym stopniu nieściągalności	430 290.08 zł	225 610.01 zł	4 984.14 zł	3 976.30 zł	646 939.65 zł

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 12 - Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022 r.

Pozycja nie dotyczy

Nota 13 - Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Pozycja nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nota 14 - Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Pozycja nie dotyczy jednostek, które sporządzają zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nota 15 - Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Pozycja nie dotyczy jednostek, które sporządzają zestawienia zmian w kapitale(funduszu) własnym.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 16 - Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Nie dotyczy

Nota 17 - Propozycja podziału straty za rok obrotowy

Pozycje	Wartość na koniec roku
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-44 550 992.87 zł
2. Strata netto za rok obrotowy	-15 272 155,04 zł
3. Razem strata do pokrycia	-59 823 147,91 zł
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
- kapitał zapasowy	
- kapitał rezerwowy	
- kapitał podstawowy	
- wniesienie dopłaty przez właściciela	59 823 147,91 zł

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 18 - Rezerwy na koszty i zobowiązania

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
Rezerwy pracownicze	Rezerwa krótkoterminowa	472 067.00 zł	393 116.85 zł	538 055.85 zł	617 006.00 zł
	Nagrody jubileuszowe	118 058.00 zł	307 953.89 zł	610 841.89 zł	420 946.00 zł
	Odprawy emerytalne	351 250.00 zł	85 162.96 zł	-74 833.04 zł	191 254.00 zł
	Odprawy rentowe	2 759.00 zł	- zł	2 047.00 zł	4 806.00 zł
	Rezerwa długoterminowa	784 122.00 zł	- zł	373 173.00 zł	1 157 295.00 zł
	Nagrody jubileuszowe	395 064.00 zł		195 928.00 zł	590 992.00 zł
	Odprawy emerytalne	382 867.00 zł		174 184.00 zł	557 051.00 zł
	Odprawy rentowe	6 191.00 zł		3 061.00 zł	9 252.00 zł
	Razem	1 256 189.00 zł	393 116.85 zł	911 228.85 zł	1 774 301.00 zł

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
Rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania	Rezerwy na szkody medyczne	2 138 357.18 zł	1 157 800.00 zł	99 665.00 zł	1 080 222.18 zł
	Rezerwy na o zapłatę umów	681 853.04 zł	383 421.66 zł	123 708.75 zł	422 140.13 zł
	RAZEM	2 820 210.22 zł	1 541 221.66 zł	223 373.75 zł	1 502 362.31 zł

Nota 19 - Odroczonego podatek dochodowy

Pozycja nie wystąpiła.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Nota 20 - Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Nazwa zobowiązania (numer umowy)	Nazwa instytucji finansującej	Do roku	od roku do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Pozyczka Umowa 9/U/ZZ/2021	Powiat Pruszkowski	2 350 000.00	0.00	0.00	0.00	2 350 000.00	Pozyczka nieoprocentowana	weksel własny in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową
2	Pozyczka odnawialna Umowa 211002560411021	BFF Polska	limit do maksymalnej kwoty 1.500.000.00 zł	0.00	0.00	0.00	1 500 000.00	Pozyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,61%	weksel własny in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową
3	Pozyczka Umowa 211002560120222/MF	BFF Med FinancePolska	159 000.00	822 803.43	923 589.84	153 931.53	2 059 324.80	Pozyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,30%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
4	Pozyczka Umowa 211002560600522	BFF Polska	318 600.00	1 366 516.66	1 367 044.72	1 368 772.84	4 420 934.21	Pozyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,68%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
5	Pozyczka Umowa 211002560040922/MF	BFF Med FinancePolska	106 213.35	457 702.47	605 025.37	252 094.45	1 421 035.65	Pozyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 3M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,41%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
6	Pozyczka Umowa 211002560921122	BFF Polska	707 950.16	2 686 388.37	2 318 049.22	2 724 006.81	8 436 394.56	Pozyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,92%	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
	RAZEM	X	5 141 763.51	5 333 410.94	5 213 709.14	4 498 805.63	20 187 689.22	X	X

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 21 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Weksle „in blanco” stanowiące zabezpieczenie umów pożyczek (Nota nr 20).

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 22 - Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
	Długoterminowe, w tym	0.00 zł	0.00 zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00 zł	0.00 zł
	- koszty niezakończonych prac rozwojowych		
	- inne rozliczenia międzyokresowe		
	Krótkoterminowe, w tym:	1 035 452.02 zł	5 840 425.31 zł
1	Ubezpieczenia	29 658.37 zł	31 313.75 zł
2	Opłata prolongacyjna ZUS	503 609.00 zł	473 327.00 zł
3	Umowy pożyczek	493 648.05 zł	5 321 200.06 zł
4	Szkolenia pracowników	8 536.60 zł	0.00 zł
5	Prenumeraty	0.00 zł	84.08 zł
6	Licencje	0.00 zł	14 500.42 zł
	RAZEM	1 035 452.02 zł	5 840 425.31 zł

Nota 23 - Zmiana stanu produktów

L.p.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	38 194.97 zł	7 703.28 zł
a	Ubezpieczenia AC i OC zakładu	29 658.37 zł	1 655.38 zł
b	Szkolenia pracowników	8 536.60 zł	-8 536.60 zł
c	Licencje	0.00 zł	14 500.42 zł
d	Prenumeraty	0.00 zł	84.08 zł
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-410 285.77 zł	-518 112.00 zł
a	Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz rentowe	-387 210.92 zł	-144 939.00 zł
b	Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz rentowe	-23 074.85 zł	-373 173.00 zł
	RAZEM	-372 090.80 zł	-510 408.72 zł

Nota 24 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2021	2022
Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe	37 972 208,22 zł	38 848 645,91 zł
Długoterminowe, w tym:	36 220 055,46 zł	35 242 623,18 zł
- dotacje, darowizny	36 220 055,46 zł	35 242 623,18 zł
Krótkoterminowe, w tym:	1 752 152,76 zł	3 606 022,73 zł
- dotacje, darowizny	1 752 152,76 zł	3 606 022,73 zł
RAZEM	37 972 208,22 zł	38 848 645,91 zł

15) powiązania składników aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązanie między tymi pozycjami

Nota 25 - Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu-powiązania
Pozycja nie wystąpiła.

Nota 26 - Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu –
powiązania

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek	20187689.22	B.II.2a	15 045 925.70 zł
		B.III.3a	5 141 763.52 zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek inne (zobowiązania z tyt. składek ZUS oraz PFRON)	18610168.42	B.II.2d	13 731 707.26 zł
		B.III.3g	4 878 461.16 zł

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 27 - Wykaz zobowiązań warunkowych

Pozycja nie wystąpiła.

Nota 28 - Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Pozycja nie wystąpiła.

17) Informacja dotycząca składników aktywów nie będącymi instrumentami finansowymi

Nota 29 - Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Pozycja nie wystąpiła.

Nota 30 - Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Pozycja nie wystąpiła

Nota 31 - Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków

Pozycja nie wystąpiła.

Nota 32 - Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31.12.2022 r. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynosiły 191,83 zł.

Nota 33 - Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne

Pozycja nie wystąpiła.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.

Pozycja nie wystąpiła.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,*

Nota 34 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychód z tytułu	Przychody ze sprzedaży krajowej		%
	2022 rok	2021 rok	2021 r. = 100
1. Usługi medyczne NFZ	44 560 371.12 zł	37 802 339.56 zł	117.88%
2. Usługi medyczne pozostałe	3 033 639.59 zł	2 480 062.66 zł	122.32%
3. Pozostałe usługi	937 429.66 zł	1 017 038.33 zł	92.17%
RAZEM	48 531 440.37 zł	41 299 440.55 zł	

Nota 35 - Umowy o usługi długoterminowe

Pozycja nie wystąpiła.

2) *dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnych*

Nota 36 - Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnych

Nie dotyczy.

3) *wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe*

Nota 37 - Odpisy aktualizujące środki trwałe

Pozycja nie wystąpiła.

4) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Nota 38 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Pozycja nie wystąpiła.

5) *informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym*

Nota 39 - Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2022 nie zaniechano żadnej z działalności ani nie jest planowane zaniechanie działalności w roku przyszłym.

6) *rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto*

Nota 40 - Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(15 272 155,04)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	10 121 283.85
	koszty operacyjne	8 798 799.32
a	amortyzacja NKUP	4 219 212.90
b	składki członkowskie	
c	niewypłacone umowy zlecenia i wynagrodzenia RN	
d	rezerwy na premie i bonusy	
e	koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następujących okresach	
f	składki PFRON	302 207.00
g	koszty sfinansowane dotacjami	336 177.23
h	koszty wynagrodzeń z tyt. UZ za 12/2022 wypłaconych w 1/2023	408 892.82
l	koszty wynagrodzeń z tyt. UZ za 12/2021 wypłaconych w 1/2022	(451 239.07)
j	zaległe składki ZUS za 2022 r.	2 766 036.16
k	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	911 228.85
l	kwota zobowiązań niuregulowanych 90 dni po terminie płatności	2 669 315.07
m	składki ZUS od wynagrodzeń za 11/2022, wypłaconych w 12/2022, ZUS 01/2023	806 972.77
n	składki ZUS od wynagrodzeń za 12/2022, wypłaconych w 01/2023, ZUS 02/2023	925 663.53
o	zaległe składki ZUS z lat ubiegłych zapłacone w 2022 r.	(2 422 076.53)
p	kwota zobowiązań niuregulowanych 90 dni po terminie płatności niezapłaconych w 2021 r. uregulowanych w 2022 r.	(1 673 591.41)
	pozostałe koszty operacyjne	1 142 724.44
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	225 610.01
b	utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	
c	darowizny	
d	utworzenie pozostałych rezerw	223 373.75
e	koszty postępowania sądowego	382 907.05
f	kary umowne	
g	kary, opłaty, odszkodowania i odsetki z tego tytułu	310 833.63
h	koszty reprezentacji	0.00
	koszty finansowe	179 760.09
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	
b	aktualizacja wartości inwestycji	
c	ujemne różnice kursowe z wyceny	
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	
e	naliczone odsetki od innych zobowiązań	161 418.17
f	odsetki od zobowiązań budżetowych	18 341.92
	inne	0.00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(6 498 544.08)
	przychody operacyjne	0.00

a	przychody z najmu	
b	przychody ze sprzedaży energii	
	pozostałe przychody operacyjne	(6 498 544.08)
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	(8 960.44)
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	
c	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	(393 116.85)
d	rozwiązanie pozostałych rezerw	(1 541 221.66)
e	dotacja	(336 177.23)
f	przychód równoważący amortyzację ŚT sfinansowanych z dotacji SWM	(4 219 067.90)
	przychody finansowe	0.00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	
b	aktualizacja wartości inwestycji	
c	naliczone odsetki od należności	
d	dodatnie różnice kursowe z wyceny	
e	dywidendy	
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0.00
a	zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich	
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	
c	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	
d	przychody r.ub. opodatkowane w bieżącym okresie	
e	koszty dotyczące tych przychodów	
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-11 649 415,27
6	Podatek dochodowy	0.00
7	Przypisy kontroli skarbowych	
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	0.00

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

Nota 41 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W roku 2022 nie wytworzono środków trwałych w budowie dla własnych potrzeb.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia

Nota 42 - Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Pozycja nie wystąpiła.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 43 - Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Pozycja nie wystąpiła.

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota 44 - Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja nie wystąpiła.

Nota 45 - Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozycja nie wystąpiła.

Nota 46 - Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty zamarnowanie żywności

Pozycja nie wystąpiła.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nota 47 - Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Na dzień 31.12.2022 r. roku nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 48 - Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – razem, z tego:	1 137 041.60 zł	2 133 335.90 zł
1. Środki pieniężne w kasie	42 459.79 zł	52 044.98 zł
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 094 492.31 zł	2 080 936.92 zł
3. Inne środki pieniężne np. w drodze	89.50 zł	354.00 zł
4. Inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł

Nota 49 - Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		01.01.-31.12.2021 r.	01.01.-31.12.2022 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-12 947 709.94 zł	- 15 272 155,04 zł
II	Korekty razem	4 940 080.93 zł	5 318 527,01 zł
1	Amortyzacja	2 561 605.42 zł	5 444 230.07 zł
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 196 767.53 zł	-843 572.56 zł
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł
5	Zmiana stanu rezerw	-6 613 147.53 zł	-799 735.91 zł
6	Zmiana stanu zapasów	-99 264.39 zł	-795 156.37 zł
7	Zmiana stanu należności	750 887.74 zł	-5 068 953,96 zł
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 259 006.16 zł	-357 817.74 zł
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 966 885.00 zł	-8 641 787,02 zł
10	Inne korekty	3 851 111.00 zł	16 381 320,50 zł
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-8 007 629.01 zł	-9 953 628,03 zł

Nota 50 - Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	-357817,74
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A+/- 1 +/-2)	-357817,74

Nota 51 - Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zapasów według bilansu	-795156,37
	Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego w postaci składników majątku obrotowego (zapasów): wzrost (otrzymanie) ze znakiem "-", spadek (przekazanie) ze znakiem "+"	
1.		0,00
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A+/- 1)	-795156,37

Nota 52 - Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja nie wystąpiła.

4. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) *Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

Pozycja nie wystąpiła.

- 2) *Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.*

Pozycja nie wystąpiła

- 3) *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe*

Nota 53 - Zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

	Zatrudnienie na dzień 31.12.2021			Zatrudnienie na dzień 31.12.2022		
	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt
Grupa zawodowa	243.3	72.2	54.6	298.75	58.31	62.10
Lekarze	17.2	5	35	13.8	3.25	39.2
Lekarze rezydenci	6	0	0	8	0	0
Inni z wyższym wykształceniem	19.75	2.55	3.5	25.3	2.38	5.55
diagnosta laboratoryjny	1	0.6	1	2.75	0.5	0.6
magister farmacji	2	0	0	2	0	0
fizjoterapeuta	7.25	0	0	8.25	0	0
mikrobiolog	0.25	0	0	0.25	0	0
logopeda	0.5	0	0	0.75	0	0
dietetyk	0.75	0	0	1.25	0	0
ratownik medyczny	3	1.2	1	5.75	1.88	2.65
młodszy asystent RTG	1	0	0	1	0	0

psycholog/psychoterapeuta	3.5	0.5	1	0.8	0	2
specjalista psychoterapii uzależnień	0.5	0	0.5	2.5	0	0.3
instruktor terapii uzależnień	0	0.25	0	0	0	0
Pielęgniarki	52.50	43.75	9.30	57.35	31	9.00
Położne	25.00	11.55	5.85	23.30	9.55	6.6
Technicy medyczni	10.50	0	0.25	18.00	0.53	1
technik sterylizacji	2	0	0	6.5	0	0
technik RTG	4	0	0.25	5	0.53	1
technik histopatologii	0.5	0	0	0.5	0	0
technik analityk medycznej	4	1	0	5	0	0
technik farmaceutyczny	0	0	0	1	0	0
Pozostały personel medyczny	29.25	0.60	0.7	36.75	0.45	0.75
masażysta	1	0	0	1	0	0
statystyk medyczny	2	0	0	3	0	0
rejestratorka medyczna/sekretarka	23.75	0	0	31	0	0
ratownik medyczny	2	0.6	0.7	1	0.45	0.75
terapeuta zajęciowy	0.5	0	0	0.75	0	0
Niższy personel medyczny	11.00	0		13.00	0.45	0
opiekun medyczny	7			10	0.45	0
operator ciśnieniowych sterylizatorów	3	0	0	2	0	0
pomoc laboratoryjna	1	0	0	1	0	0
Administracja	25.5	1.75	0	36.5	1.6	0
Obsługa	46.6	7	0	66.75	9.1	0
salowe	28.75	7	0	44.5	8.6	0
sprzątaczk	3	0	0	3	0	0
magazyn	2	0	0	2	0	0
gospodarczy	8.85	0	0	12.25	0.5	0
portiernia	4	0	0	4	0	0
Kierowcy	0	0	0	1	0	0

4) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących przedsiębiorstwo

Nota 54 - Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Pozycja nie wystąpiła.

Nota 55 - Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Pozycja nie występuje.

5) pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących przedsiębiorstwem

Nota 56 - Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Pozycja nie wystąpiła.

- 6) *informacje wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.*

Nota 57 - Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem brutto	W tym:	
		wypłacone	należne
Badanie podstawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – KPW Audytor Sp. z o.o.	13 530.00 zł	0.00 zł	13 530.00 zł

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) *informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych*

Nota 58 - Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszona kapitał (fundusz) własny

- 2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym i dostosowanie do specyfiki działalności jednostki.*

Pozycja nie wystąpiła.

- 3) *Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości*

Nota 59 - Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

W związku z wejściem w życie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z 26 października 2020 w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (Dz.U. poz. 2045) Szpital od 01.01.2021 roku dokonał odpowiednich zmian w planie kont księgowych dostosowując je do zmian wprowadzonych ww. rozporządzeniem. Zmiany wprowadzone zostały na podstawie Zarządzenia Nr 81/2021 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 30.12.2021 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązującej w SPZZOZ w Pruszkowie.

- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

Nota 60 - Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych
Między rokiem obrotowym 2021 i 2022 nie nastąpiły istotne zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów, które mogłyby wpłynąć na nieporównywalność danych finansowych.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji*

Nota 61 - Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy.

2) *informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi*

Nie dotyczy.

3) *Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:*

Nota 62 - Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

4) *Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym*

Nota 63 - Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota 64 - Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

Nie dotyczy.

8. Informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

W okresie sprawozdania finansowego nie miało miejsca połączenie.

Nota 65 - Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

Nota 66 - Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone
Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

W 2022 roku nie wystąpiły okoliczności organizacyjne wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności medycznej szpitala.

W latach kolejnych zagrożeniem dla działalności mogą być następujące czynniki:

- rosnące ryzyko medyczne – coraz częstsze i wyższe roszczenia pacjentów,
- trudności ze zmniejszeniem poziomu zadłużenia oraz obsługą długu,
- niepewność co do długoterminowego planowania, ze względu na niestabilność systemu ochrony zdrowia (częste zmiany przepisów i warunków finansowania, w tym narzucanie wysokości wynagrodzeń personelu medycznego),
- brak spójnej, długoletniej polityki zdrowotnej państwa,
- migracja młodego, wykształconego personelu do innych krajów,
- przechodzenie wykwalifikowanej kadry do sektora prywatnego lub do innych, konkurencyjnych szpitali; niedobory kadrowe grożące ograniczeniem działalności,
- możliwość wystąpienia stanu pandemii i skutków finansowych po jej wystąpieniu,
- wzrost siły przetargowej dostawców (wzrost cen materiałów i sprzętu).

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Podmiot w dającej się przewidzieć przyszłości. Władze Szpitala nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działania przez jednostkę na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Niemniej jednak, kontynuacja działalności jest zagrożona z powodów finansowych, które doprowadziły do ponoszenia strat finansowych na przestrzeni ostatnich lat w łącznej kwocie **44,5 mln zł**, wygenerowania krótkoterminowych zobowiązań na łączną kwotę **38,8 mln zł**, w tym: cywilno-prawnych wobec dostawców na poziomie

ponad **22,5 mln zł**, z tytułu zaciągniętych pożyczek na kwotę **5,1 mln zł**, publicznoprawnych w ZUS, US, PFRON (krótkoterminowych) w kwocie **8,4 mln zł** oraz zobowiązań długoterminowych na łączną kwotę 28,7 mln zł, w tym: z tytułu zaciągniętych pożyczek na kwotę ponad **15,0 mln zł**.

W 2022 r. wierzyciele skierowali na drogę postępowania sądowego pozwy, których koszty prowadzenia tj. koszty sądowe, odsetki, koszty zastępstwa procesowego wyniosły niemal **400 tys. zł**. Dodatkowo należy mieć na uwadze fakt, iż w przypadku wystąpienia egzekucji komorniczej koszty te znacznie wzrosną.

W roku 2022 Szpital osiągnął przychody na poziomie 48,5 mln zł, co stanowi wartość większą o ponad 7,2 mln zł niż w roku 2021 – przychody na poziomie 41,3 mln zł. Przychody wzrosły o 17,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Pomimo pozytywnej dynamiki wzrostowej przychodów, przyrost kosztów działalności operacyjnej jest dynamiczny, gdyż rosną one o ponad 23 % rok do roku. W 2022 roku Szpital osiągnął koszty działalności operacyjnej na poziomie ponad 68 mln zł, co stanowi wartość większą 12,9 mln zł niż w roku 2021 – koszty działalności operacyjnej kształtowały się na poziomie 55,8 mln zł.

W 2022 r. w księgach rachunkowych dokonano zwiększenia odpisów aktualizujących należności o kwotę ok. 226 tys. zł., których łączna kwota na 31.12.2022 r. wynosi ponad 646 tys. zł.

Dodatkowo zaktualizowano rezerwy na świadczenia pracownicze do kwoty 1.774.301,00 zł oraz rezerw na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania do kwoty 1.502.362,31 zł.

W 2022 roku strata na sprzedaży wyniosła 20,8 mln zł, co stanowi wartość większą o ok. 5,8 mln zł w stosunku do roku 2021 – strata na sprzedaży na poziomie 14,9 mln zł.

Pozostała działalność operacyjna oraz pozostała działalność finansowa pogłębiają stratę na działalności operacyjnej o ponad 5,8 mln zł, czego efektem jest osiągnięcie straty netto Szpitala za rok 2022 na poziomie 15 mln 272 tys. zł .

Analiza finansowa rachunku wyników pokazuje udział kosztów wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło, które stanowią wraz z kosztem pracodawcy poziom niemal 70% osiągniętych przychodów.

Poziom usług obcych w udziale do przychodów to 46,6%, a zużycie materiałów stanowi 12,5% osiągniętych przychodów.

Powyższe koszty rodzajowe tj. wynagrodzenia z pochodnymi, usługi obce, oraz zużycie materiałów i energii stanowią wartość 62,5 mln zł w roku 2022 przy przychodach w roku 2022 na poziomie 48,5 mln zł. Ich poziom to już niemal 129% generowanych przychodów.

Dyrekcja Szpitala dokonała analizy istotnych obszarów zagrażających działalności jednostki. Od początku 2022 r. zostały podjęte działania w zakresie poszerzenia zakresu udzielania świadczeń zdrowotnych. Zwiększono liczbę łóżek w ZOL (o kolejne 28), na których w 2023 r. uzyskano finansowanie z NFZ. Planowane jest poszerzenie obszaru z zakresu kardiologii. W 2023 r. zostanie utworzone Centrum Diagnostyki Kardiologicznej, co pozwoli na poszerzenie działalności i współpracę z innymi podmiotami. Widząc potrzebę rozwoju jednostki w zakresie położnictwa i neonatologii oraz wiedząc, że jesteśmy jedyną publiczną jednostką świadczącą tego typu usługi na terenie okolicznych powiatów pruszkowskiego oraz grodzkiego, planowane jest utworzenie Centrum Matki i Noworodka, co również przełoży się na zwiększenie przychodów z tego tytułu. Zakres ten jest nielimitowany i umożliwia nieograniczony zapisami umów z NFZ wzrost przychodów. Dodatkowo utworzono Poradnię uroginekologiczną pozyskując wysokospecjalistyczny sprzęt medyczny, zapewniając tym samym kompleksową i unikalną opiekę dla lokalnej społeczności.

Ponadto w związku z wysokimi kosztami związanymi ze zleceniem wykonywania badań w zakresie tomografii komputerowej w celu ich zminimalizowania w drodze ogłoszonego przez MOW NFZ konkursu złożono ofertę, wynikiem której w grudniu 2022 r. podpisano umowę na udzielanie świadczeń zdrowotnych. Szpital z UMWM otrzymał w formie nieodpłatnego użytkowania aparat TK.



Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie
 ul. Armii Krajowej 2/4
 05-800 Pruszków
 NIP 534-194-95-70, Regon 000310290

Bilans - Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	53 382 092,05	49 854 992,54
I	Wartości niematerialne i prawne	904 831,31	17 322,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Wartości niematerialne i prawne	904 831,31	17 322,50
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	52 477 260,74	49 837 670,04
1	Środki trwałe	51 896 694,59	25 992 554,47
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	927 426,00	927 426,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 579 609,22	20 293 164,48
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 271 420,11	180 909,80
d	środki transportu	78 948,00	91 800,00
e	inne środki trwałe	7 039 291,26	4 499 254,19
2	Środki trwałe w budowie	580 566,15	23 845 115,57
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
3	Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	17 882 280,54	6 216 902,62

I	Zapasy	1 780 277,70	985 121,33
1	Materialy	1 780 277,70	985 121,33
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
II	Należności krótkoterminowe	8 128 241,63	3 059 287,67
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	8 128 241,63	3 059 287,67
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 121 067,75	3 059 280,67
	- do 12 miesięcy	8 121 067,75	3 059 280,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 173,88	0,00
c	inne	0,00	7,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 133 335,90	1 137 041,60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 133 335,90	1 137 041,60
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 133 335,90	1 137 041,60
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 132 981,90	1 137 041,60
	- inne środki pieniężne	354,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 840 425,31	1 035 452,02
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		71 264 372,99	56 071 895,16

Data sporządzenia:

31 marca 2023 r.

Podpis osoby sporządzającej

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
SP ZOOZ w PRUSZKOWIE

Agnieszka Jastrzębska

Z - ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno - Finansowych
SPZOOZ w PRUSZKOWIE

Katarzyna Markowska

Podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR
SP ZOOZ w PRUSZKOWIE

Robert Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie
 ul. Armii Krajowej 2/4
 05-800 Pruszków
 NIP 534-194-95-70, Regon 000310290

Bilans - Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-38 521 689,29	-27 249 534,25
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 301 458,62	21 301 458,62
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-44 550 992,87	-35 603 282,93
VI	Zysk (strata) netto	-15 272 155,04	-12 947 709,94
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	109 786 061,88	83 321 429,41
I	Rezerwy na zobowiązania	3 276 663,31	4 076 399,22
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 774 301,00	1 256 189,00
	- długoterminowa	1 157 295,00	784 122,00
	- krótkoterminowa	617 006,00	472 067,00
3	Pozostałe rezerwy	1 502 362,31	2 820 210,22
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 502 362,31	2 820 210,22
II	Zobowiązania długoterminowe	28 777 632,96	5 583 825,03
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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
2	Wobec pozostałych jednostek	28 777 632,96	5 583 825,03
a	kredyty i pożyczki	15 045 925,70	5 583 825,03
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	inne	13 731 707,26	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	38 883 119,70	35 688 996,94
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00

2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	38 565 552,89	35 055 430,13
a	kredyty i pożyczki	5 141 763,52	1 589 823,02
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	22 536 438,61	13 442 481,59
	- do 12 miesięcy	21 963 881,10	13 306 587,41
	- powyżej 12 miesięcy	572 557,51	135 894,18
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	8 401 935,24	19 192 420,02
h	z tytułu wynagrodzeń	2 091 157,97	552 550,54
i	inne	394 257,55	278 154,96
4	Fundusze specjalne	317 566,81	633 566,81
IV	Rozliczenia międzyokresowe	38 848 645,91	37 972 208,22
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 848 645,91	37 972 208,22
	- długoterminowe	35 242 623,18	36 220 055,46
	- krótkoterminowe	3 606 022,73	1 752 152,76
	PASYWA RAZEM	71 264 372,59	56 071 895,16

Data sporządzenia:

31 marca 2023 r.

Podpis osoby sporządzającej

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE

Agnieszka Jastrzębska

Z - ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno - finansowych
SPZZOZ w PRUSZKOWIE

Katarzyna Markowska

Podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE

Robert Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie
 ul. Armii Krajowej 2/4
 05-800 Pruszków
 NIP 534-194-95-70, Regon 000310290

Rachunek Zysków i Strat wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		01.01.-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 021 031,65	40 927 349,75
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 531 440,37	41 299 440,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-510 408,72	-372 090,80
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	68 840 093,36	55 869 953,10
I	Amortyzacja	5 444 230,07	2 561 605,42
II	Zużycie materiałów i energii	6 089 993,73	5 746 355,66
III	Usługi obce	22 611 606,92	18 308 254,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	470 884,59	301 463,07
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	29 022 123,25	24 556 426,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 838 085,04	4 037 928,50
	- <i>emerytalne</i>	2 297 322,54	1 742 600,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	363 169,76	357 919,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-20 819 061,71	-14 942 603,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 949 858,45	7 498 338,71
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	336 177,23	545 115,51
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	7 613 681,22	6 953 223,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 324 556,22	2 322 327,16
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 324 556,22	2 322 327,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-14 193 759,48	-9 766 591,80
G	Przychody finansowe	2 234,24	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	338,24	0,00

	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	1 896,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 080 629,80	3 181 118,14
I	Odsetki, w tym:	1 005 079,75	3 181 118,14
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	75 550,05	0,00
I	Zysk (strata) brutto	-15 272 155,04	-12 947 709,94
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	- podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
	- podatek dochodowy przyszłych okresów	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-15 272 155,04	-12 947 709,94

Data sporządzenia:

31 marca 2023 r.

Podpis osoby sporządzającej

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE

Agnieszka Jastrzębska

Z - ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno - Finansowych
SPZZOZ w PRUSZKOWIE
Katarzyna Markowska

Podpis Kierownika
Jednostki

DYREKTOR
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE

Robert Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie
 ul. Armii Krajowej 2/4
 05-800 Pruszków
 NIP 534-194-95-70, Regon 000310290

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść	Za okres	
	01.01-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-27 249 534,25 zł	-13 510 063,38 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
- korekty błędów podstawowych	- zł	- zł
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-27 249 534,25 zł	-13 510 063,38 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 301 458,62 zł	21 301 458,62 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- zł	- zł
a) zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	- zł	- zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
- umorzenia udziałów (akcji)	- zł	- zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 301 458,62 zł	21 301 458,62 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	- zł	- zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	- zł
a) zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	- zł	- zł
- z podziału zysku (ustawowo)	- zł	- zł
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	- zł	- zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
- pokrycia straty	- zł	- zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	- zł	- zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
a) zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
- zbycia środków trwałych	- zł	- zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł
a) zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-48 550 992,87 zł	-34 811 522,00 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	- zł	- zł
- korekty błędów podstawowych	- zł	- zł
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
a) zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł

- podziału zysku z lat ubiegłych	- zł	- zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
- przeniesienie na kapitał zapasowy	- zł	- zł
- wypłata dywidendy	- zł	- zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 550 992,87 zł	-34 811 522,00 zł
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	- zł	- zł
- korekty błędów podstawowych	- zł	- zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 550 992,87 zł	-34 811 522,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	- zł	-791 760,93 zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		- zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 000 000,00 zł	- zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 550 992,87 zł	-35 603 282,93 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 550 992,87 zł	-35 603 282,93 zł
6. Wynik netto	-15 272 155,04 zł	-12 947 709,94 zł
a) zysk netto	- zł	- zł
b) strata netto	-15 272 155,04 zł	-12 947 709,94 zł
c) odpisy z zysku	- zł	- zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-38 521 689,29 zł	-27 249 534,25 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- zł	- zł

Data sporządzenia:

31 marca 2023 r.

Podpis osoby sporządzającej

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE

Agnieszka Jastrzębska

Z - ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno - Finansowych
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE
Katarzyna Markowska

Podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR
SP ZZOZ w PRUSZKOWIE

Robert Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie
 ul. Armii Krajowej 2/4
 05-800 Pruszków
 NIP 534-194-95-70, Regon 000310290

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		01.01-31.12.2021 r.	01.01.-31.12.2022 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-12 947 709,94 zł	-15 272 155,04 zł
II	Korekty razem	4 940 080,93 zł	5 318 527,01 zł
1	Amortyzacja	2 561 605,42 zł	5 444 230,07 zł
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 196 767,53 zł	-843 572,56 zł
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł
5	Zmiana stanu rezerw	-6 613 147,53 zł	-799 735,91 zł
6	Zmiana stanu zapasów	-99 264,39 zł	-795 156,37 zł
7	Zmiana stanu należności	750 887,74 zł	-5 068 953,96 zł
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 259 006,16 zł	-357 817,74 zł
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 966 885,00 zł	-8 641 787,02 zł
10	Inne korekty	3 851 111,00 zł	16 381 320,50 zł
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-8 007 629,01 zł	-9 953 628,03 zł
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	- zł	- zł
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3	Z aktywów finansowych, w tym:		- zł
a)	w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b)	w pozostałych jednostkach		- zł
-	zbycie aktywów finansowych	- zł	- zł
-	dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł
-	odsetki		- zł
-	inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł
4	Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł
II	Wydatki	11 970 215,07 zł	4 733 543,93 zł
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 970 215,07 zł	4 733 543,93 zł
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3	Na aktywa finansowe, w tym:		- zł
a)	w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
-	nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł
-	udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł

4	Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 970 215,07 zł	-4 733 543,93 zł
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	18 092 799,08 zł	16 527 038,82 zł
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		- zł
2	Kredyty i pożyczki	6 700 000,00 zł	12 574 201,71 zł
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
4	Inne wpływy finansowe	11 392 799,08 zł	3 952 837,11 zł
II	Wydatki	1 196 767,53 zł	843 572,56 zł
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł
4	Splaty kredytów i pożyczek	- zł	- zł
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł
8	Odsetki	1 196 767,53 zł	843 572,56 zł
9	Inne wydatki finansowe	- zł	- zł
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	16 896 031,55 zł	15 683 466,26 zł
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-3 081 812,53 zł	996 294,30 zł
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 081 812,53 zł	996 294,30 zł
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 218 854,13 zł	1 137 041,60 zł
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 137 041,60 zł	2 133 335,90 zł
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	218 451,51 zł	648 011,50 zł

Data sporządzenia:

31 marca 2023 r.

Podpis osoby sporządzającej

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
SP ZOOZ w PRUSZKOWIE

Agnieszka Jastrzębska

Z - ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno - Finansowych
SPZOOZ w PRUSZKOWIE

Katarzyna Markowska

Podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR
SP ZOOZ w PRUSZKOWIE

Robert Krawczyk

ce



G R U P A
KPW

Audyt i doradztwo

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE

z siedzibą w Pruszkowie (05-800), przy ulicy Armii Krajowej 2/4

KPW Audytor Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

NIP 727 275 71 73
REGON 142883165

KPW Audyt Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

NIP 727 275 71 74
REGON 142883164

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

NIP 533 160 36 57
REGON 142883167

KPW Finanse Sp z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności

NIP 725 275 94 87
REGON 142883168



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE

z siedzibą w Pruszkowie (05-800), przy ulicy Armii Krajowej 2/4

dla Zarządu Powiatu Pruszkowskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE** („Jednostka”, „Szpital”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 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) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz 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 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, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na notę 2 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, w której opisano proces rozliczania inwentaryzacji składników majątkowych, w której ujawniono majątek trwały Jednostki w ilości 3237 szt. Z uwagi na jego ilość oraz krótki termin do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r., jednostka nie wyceniła i nie wprowadziła ujawnionych składników majątkowych do ewidencji księgowej. Jednostka dokona wyceny ujawnionych



nadwyżek i uwzględni je w sprawozdaniu finansowym za 2023 r. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na punkt 10 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, w której opisano zagrożenie kontynuacji działalności z powodów finansowych. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 r., Jednostka poniosła stratę netto w kwocie (-15.272.155,04 zł), wykazując ujemny kapitał własny w kwocie (-38.521.689,29 zł). Ponadto w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższyły aktywa obrotowe o kwotę 21.000.839,16 zł. Jednostka wskazała obszary zagrażające działalności jednostki oraz opisała podjęte działania w celu zwiększenia przychodów. Powyższe kwestie, łącznie z innymi informacjami opisanymi w tej nocie świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Jednostki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki 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 statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy 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 Jarosław Wijatkowski 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

Jarosław
Jerzy
Wijatkowski

Elektronicznie podpisany
przez Jarosław Jerzy
Wijatkowski
Data: 2023.05.31
22:59:28 +02'00'

Jarosław Wijatkowski

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 13294



Warszawa, dnia 31.05.2023 roku