

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-03-09

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KĘDZIERZYNIE-KOŹŁU
Siedziba	
Województwo	OPOLSKIE
Powiat	KĘDZIERZYN-KOŹŁE
Gmina	KĘDZIERZYN-KOŹŁE
Mejscowość	KĘDZIERZYN-KOŹŁE
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	OPOLSKIE
Powiat	KĘDZIERZYN-KOŹŁE
Gmina	KĘDZIERZYN-KOŹŁE
Nazwa ulicy	24 KMETNIA
Numer budynku	5
Nazwa miejscowości	KĘDZIERZYN-KOŹŁE
Kod pocztowy	47-200
Nazwa urzędu pocztowego	KĘDZIERZYN-KOŹŁE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	7491790304
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000004757
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
Data Od	1973-06-28
Data Do Opis	nie jest ograniczony
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2022-01-01
Data Do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, zapasy materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen nabycia brutto. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z dniem 01.01.2021 Aneks nr 3 do Zarządzenia Nr 38/2014 przyjęto następujące ustalenia: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 3.500 zł do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Amortyzacja jednorazowa od tych środków jest odnoszona na podstawie dowodów zakupu na konto amortyzacji. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 3.500 zł są traktowane jak wyposażenie, (księgowane są w koszty jako zużycie materiałów) a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową (ewidencja wyposażenia). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych, chyba że ekonomiczny okres użyteczności jest dłuższy to jednostka korzysta z prawa dłuższego amortyzowania. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych dokonuje się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane wg miejsc powstawania kosztów.

Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rezerwy tworzy się nie później niż na dzień bilansowy, na świadczenia pracownicze (świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe), oraz na pozostałe koszty. Z dniem 01.01.2022 SPZOZ w Kędzierzynie-Koźlu, aneksem nr 6 do Zarządzenia Nr 38/2014 uszczegółowił sposób tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze oraz zdarzenia medyczne. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodwołalne do wywiązania się zespołu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy. Rezerwy na toczące się postępowania sądowe (zdarzenia medyczne), tworzy się wówczas, gdy przeciwko jednostce wniesiono pozew, a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa jest przebieg postępowania sądowego oraz opinie prawników. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie-Koźlu, przy podjęciu decyzji o utworzeniu rezerwy na zdarzenia medyczne, każdą toczącą się przeciwko niemu sprawę rozpatruje indywidualnie, biorąc pod uwagę opinię Działu Prawnego, oraz warunki określone w polisie ubezpieczeniowej zawartej przez Szpital, z zachowaniem należytej staranności, a także ustalonej przez ustawę o rachunkowości zasady ostrożności. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej, stosuje przepisy art. 41.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości, zgodnie z którym środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych księguje na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tych źródeł. Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości): operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych, ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. W jednostce nie występuje jednak zmiana stanu produktów, ponieważ stosowana jest uproszczona metoda księgowania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 38/2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku: a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, b. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont, d. wykaz ksiąg rachunkowych, e. dokumentację systemu przetwarzania danych, f. system ochrony danych i ich zbiorów. W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie podmiotów. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.

pozostałe

Rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią. Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze: - spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych, - otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	77 699 219.08	94 557 074.60	
Aktywa trwałe	60 060 230.20	64 496 354.10	
Wartości niematerialne i prawne	106 226.20	324 287.14	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	
Wartość firmy	0.00	0.00	
Inne wartości niematerialne i prawne	106 226.20	324 287.14	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Rzeczowe aktywa trwałe	59 953 904.00	64 171 966.96	
Środki trwałe	59 256 208.55	63 454 530.01	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 352 806.51	3 352 806.51	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 394 628.39	42 113 801.28	
urządzenia techniczne i maszyny	665 763.22	683 893.81	
środki transportu	1 487 736.69	1 848 341.72	
inne środki trwałe	12 355 273.74	15 455 686.69	
Środki trwałe w budowie	697 695.45	717 436.95	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	
Inwestycje długoterminowe	100.00	100.00	
Nieruchomości	0.00	0.00	
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Długoterminowe aktywa finansowe	100.00	100.00	
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	
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
w pozostałych jednostkach	100.00	100.00
– udziały lub akcje	100.00	100.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
Aktywa obrotowe	17 638 988.88	30 060 720.50
Zapasy	4 082 244.27	5 503 825.80
Materiały	4 082 244.27	5 503 825.80
Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
Produkty gotowe	0.00	0.00
Towary	0.00	0.00
Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
Należności krótkoterminowe	11 786 856.27	12 261 688.65
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
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
inne	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
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
inne	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	11 786 856.27	12 261 688.65
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 782 618.73	12 254 989.20
– do 12 miesięcy	11 782 618.73	12 254 989.20
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 237.54	6 699.45
inne	0.00	0.00
dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
Inwestycje krótkoterminowe	1 717 904.16	12 235 649.32
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 717 904.16	12 235 649.32
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
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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 717 904.16	12 235 649.32
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 717 543.56	12 230 646.32
– inne środki pieniężne	360.60	5 003.00
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 984.18	59 556.73
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	77 689 219.08	94 557 074.60
Kapitał (fundusz) własny	10 561 938.85	17 240 211.23
Kapitał (fundusz) podstawowy	15 974 822.12	15 974 822.12
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 265 389.11	595 276.33
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
Zysk (strata) netto	- 6 678 272.38	670 112.78
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 127 280.23	77 316 863.37
Rezerwy na zobowiązania	9 732 513.33	14 217 749.83
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 886 073.00	11 574 374.00
– długoterminowa	6 445 810.00	10 264 440.00
– krótkoterminowa	1 440 263.00	1 309 934.00
Pozostałe rezerwy	1 846 440.33	2 643 375.83
– długoterminowe	1 117 203.91	1 914 139.41
– krótkoterminowe	729 236.42	729 236.42
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
kredyty i pożyczki	0.00	0.00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	21 809 280.91	18 857 155.36
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
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
inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
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
inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 728 292.28	18 744 608.71
kredyty i pożyczki	2 823 185.92	0.00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 348 376.72	9 803 098.41
– do 12 miesięcy	9 348 376.72	9 803 098.41
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 937 968.66	4 298 381.85
z tytułu wynagrodzeń	4 096 493.52	3 647 297.65
inne	522 267.46	995 830.80
Fundusze specjalne	80 988.63	112 546.65
Rozliczenia międzyokresowe	35 585 485.99	44 241 958.18
Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	35 585 485.99	44 241 958.18
– długoterminowe	29 930 266.18	31 464 651.95
– krótkoterminowe	5 655 219.81	12 777 306.23

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	134 111 679.19	149 467 235.93	
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	134 111 086.45	149 466 750.82	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	592.74	485.11	
Koszty działalności operacyjnej	154 686 925.16	160 584 942.18	
Amortyzacja	8 786 711.36	8 229 088.09	
Zużycie materiałów i energii	24 687 804.50	24 117 010.19	
Usługi obce	46 765 778.57	47 218 468.69	
Podatki i opłaty, w tym:	429 290.72	414 059.34	
– podatek akcyzowy	0.00	0.00	
Wynagrodzenia	60 656 907.73	67 913 652.00	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 473 777.44	11 894 887.70	
– emerytalne	5 436 372.74	5 189 658.75	
Pozostałe koszty rodzajowe	886 104.68	797 324.22	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	550.16	451.95	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 20 575 245.97	- 11 117 706.25	
Pozostałe przychody operacyjne	14 862 750.44	12 918 557.14	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	406.50	0.00	
Dotacje	289 930.47	1 866 487.97	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	
Inne przychody operacyjne	14 572 413.47	11 052 069.17	
Pozostałe koszty operacyjne	893 260.70	1 082 510.35	

Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	574 468.17	522 287.32
Inne koszty operacyjne	318 792.53	560 223.03
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 6 605 756.23	718 340.54
Przychody finansowe	2 039.12	675.70
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Odsetki, w tym:	2 032.53	464.91
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne	6.59	210.79
Koszty finansowe	30 069.27	22 198.46
Odsetki, w tym:	30 069.27	22 198.46
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne	0.00	0.00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 6 633 786.38	696 817.78
Podatek dochodowy	44 486.00	26 705.00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 6 678 272.38	670 112.78

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 240 211.23	16 570 098.45	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
– korekty błędów	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 240 211.23	16 570 098.45	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 974 822.12	15 974 822.12	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 974 822.12	15 974 822.12	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	595 276.33	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	670 112.78	595 276.33	
zwiększenie (z tytułu)	670 112.78	595 276.33	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00	
– podziału zysku (ustawowo)	670 112.78	595 276.33	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
– pokrycia straty	0.00	0.00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 265 389.11	595 276.33	

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	- 3 220 736.24
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	- 3 220 736.24
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	- 3 220 736.24
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	- 3 220 736.24
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
- pokrycia straty	0.00	- 3 220 736.24
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
Wynik netto	- 6 678 272.38	670 112.78
zysk netto	0.00	670 112.78
strata netto	- 6 678 272.38	0.00
odpisy z zysku	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 561 938.85	17 240 211.23
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 561 938.85	17 240 211.23

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 6 678 272.38	670 112.78	
Korekty razem	- 6 947 625.63	- 1 351 998.21	
Amortyzacja	8 786 711.36	8 229 088.09	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0.00	0.00	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 406.50	0.00	

Zmiana stanu rezerw	- 4 475 236.50	4 784 841.42
Zmiana stanu zapasów	1 421 581.53	- 1 254 823.54
Zmiana stanu należności	474 832.38	- 1 635 282.06
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	128 939.63	- 2 067 571.44
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 13 284 047.53	- 9 408 250.68
Inne korekty	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 13 625 898.01	- 681 885.43
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	406.50	0.00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	406.50	0.00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
Wydatki	3 430 198.69	8 172 386.44
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 430 198.69	8 172 386.44
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 3 429 792.19	- 8 172 386.44
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	6 537 945.04	7 564 347.47
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
Kredyty i pożyczki	2 823 185.92	0.00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Inne wpływy finansowe	3 714 759.12	7 564 347.47
Wydatki	0.00	481 588.81
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00
Wypuk dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	481 588.81
Odsetki	0.00	0.00
Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	6 537 945.04	7 082 758.66
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 10 517 745.16	- 1 771 513.21
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 10 517 745.16	- 1 771 513.21

– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	12 235 649.32	14 007 162.53
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 717 904.16	12 235 649.32
– o ograniczonej możliwości dysponowania	91 818.63	119 307.65

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis Noty do sprawozdania finansowego w załączniku						
Załączony plik NotySF2022SPZOZ.pdf						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący - 6 633 786.38						
Rok poprzedni						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	5 913 834.61	0.00	5 913 834.61			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
dotacje otrzymane z budżetu państwa i jedn. Samorządu terytorialnego	845 717.08	0.00	845 717.08			
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 47 Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
otrzymane dofinansowanie - realizacja projektów unijnych	2 869 042.04	0.00	2 869 042.04			
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 53 Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
dotacje na kształcenie rezydentów i stażystów	2 199 075.49	0.00	2 199 075.49			
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 47 Litera						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	16 732 341.18	0.00	16 732 341.18			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
naliczone a nie otrzymane odsetki za zwłokę zapłaty należności	936.08	0.00	936.08			
Artykuł 12 Ustęp 4 Punkt 2 Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
naliczone a nie otrzymane noty księgowe	5 042.18	0.00	5 042.18			
Artykuł 12 Ustęp 3e Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Rozwiązanie rezerw na skutek ustania przyczyny dla ich zawiązania	7 536 325.00	0.00	7 536 325.00			
Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt 5 Litera a						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów						

związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 wspólnie do amortyzacji	6 729 505.89	0.00	6 729 505.89
---	-----------------	------	--------------

Artykuł 12 Ustęp 3e Punkt Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

rozwiązane odpisy aktualizujące należności

Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt 4 Litera e	26 646.07	0.00	26 646.07
-------------------------------------	-----------	------	-----------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Inne (wymienić) - równowartość przychodów związanych z wydatkami innymi niż środki trwale sfinansowane z dotacji i darowizn (badania HPV - 234.810,47, , Stażyści - 277.322,99 , Rezydenci - 1.921.752,50

2 433 885.96	0.00	2 433 885.96
-----------------	------	--------------

Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt 1 Litera

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1 467 695.69	0.00	1 467 695.69
---	-----------------	------	--------------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

faktycznie otrzymane odsetki zarachowane w latach ubiegłych

Artykuł 12 Ustęp 4 Punkt 2 Litera	1 144.09	0.00	1 144.09
-----------------------------------	----------	------	----------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

świadczenia nieodpłatne (dary rzeczowe - WOŚP, ARM)

Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt 2 Litera	920 388.77	0.00	920 388.77
-----------------------------------	------------	------	------------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

'otrzymane pieniądze - inne pozycje nie ujęte w przychodach, a zrealizowane w ujęciu kasowym - darowizny z poza budżetu Państwa - pzu

48 000.00	0.00	48 000.00
-----------	------	-----------

Artykuł 12 Ustęp 1 Punkt 1 Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

faktycznie otrzymane noty księgowe zarachowane w latach ubiegłych

Artykuł 12 Ustęp 4 Punkt 2 Litera	498 162.83	0.00	498 162.83
-----------------------------------	------------	------	------------

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	9 401 188.56	0.00	9 401 188.56
---	-----------------	------	--------------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

odsetki budżetowe

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 21 Litera	1 000.00	0.00	1 000.00
------------------------------------	----------	------	----------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

odpis na PFRON

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 36 Litera	192 917.00	0.00	192 917.00
------------------------------------	------------	------	------------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

kary za wady w usługach, wypłacane renty(odbiorcy, NFZ)

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 22 Litera	17 732.19	0.00	17 732.19
------------------------------------	-----------	------	-----------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

koszty reprezentacji

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 28 Litera	22 487.52	0.00	22 487.52
------------------------------------	-----------	------	-----------

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki

jednostki amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ulgą inwestycyjną i z dotacji	6 729 505.89	0.00	6 729 505.89
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 48 Litera			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
- koszty stażystów, rezydentów sfinansowane dotacjami	2 199 075.49	0.00	2 199 075.49
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 58 Litera			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	3 660.00	0.00	3 660.00
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 37 Litera			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych (art. 16 ust 1 pkt 58)	234 810.47	0.00	234 810.47
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 58 Litera			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 1 818 249.60	0.00	- 1 818 249.60
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
umowy zlecenia wypłacone w 2023	310 282.90	0.00	310 282.90
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 57 Litera			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
nieopłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika	887 492.92	0.00	887 492.92
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 57 Litera a			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
nieopłacone odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	60.16	0.00	60.16
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 11 Litera			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
odpisy aktualizujące wartość należności	78 826.92	0.00	78 826.92
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 26 Litera a			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
rezerwy na zobowiązania - sprawy sądowe 583.389,50, minus 3.678.301 - świadczenia pracownicze (rozwiązanie rezerwy)	- 3 094 912.50	0.00	- 3 094 912.50
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 27 Litera			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1 103 694.28	0.00	1 103 694.28
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art.16.1.p.57	221 258.97	0.00	221 258.97
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 57 Litera			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
zapłacone składki ZUS zał. w ciężar lat poprz. nie st. kup w roku naliczenia (art.16.1 p.57a)	882 435.31	0.00	882 435.31
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 57 Litera a			
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:			

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 9 739 489.29	0.00	- 9 739 489.29
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
otrzymane dotacje z budżetu państwa i jedn samorządu teryt	3 044 792.57	0.00	3 044 792.57
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 47 Litera			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
otrzymane dofinansowanie ze środków EFRR	2 869 042.04	0.00	2 869 042.04
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 53 Litera			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
dochody wolne od podatku	- 15 653 323.90	0.00	- 15 653 323.90
Artykuł 17 Ustęp 1 Punkt 4 Litera			

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 234 136.71

Rok poprzedni

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 44 486.00

Rok poprzedni

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie-Koźlu
K. Czuż
Katarzyna Czuż

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie-Koźlu
Jarosław Kończyło
Jarosław Kończyło