

Zarządzenie nr 0050/353/2024

Prezydenta Miasta Rzeszowa

z dnia 27 czerwca 2024r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Rzeszowie.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), art. 121 ust. 1, ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799) oraz § 2 ust. 2, § 21 ust. 2 i § 22 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Rzeszowie

zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Rzeszowie za rok 2023, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

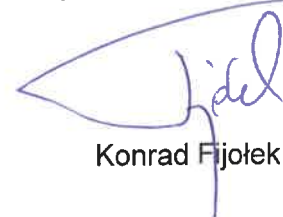
§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi SP ZOZ Nr 1 w Rzeszowie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Rzeszowa



Konrad Fijołek

Załącznik do Zarządzenia
Nr 00.50.../...353.../...2024...
Prezydenta Miasta Rzeszowa
z dnia 27. czerwca... 2024r..

**Roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego
Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Rzeszowie
za rok 2023**

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Rzeszowie
Rzeszów Czackiego 3

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1
Dział Finansowo - Księgowy
35-051 Rzeszów, ul. Czackiego 3
centr. 17 853-52-81 /84/
NIP 8131501971

BILANS

Rok: 2023
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
A. Aktywa trwałe	72 297 706,33	68 815 934,20
I. Wartości niematerialne i prawne	89 828,67	1 495 523,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	89 828,67	1 495 523,21
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	72 207 877,66	67 320 410,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	72 191 733,96	67 282 964,99
1. Środki trwałe	1 616 553,50	1 616 553,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	56 967 994,05	54 912 634,63
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 778 622,91	2 731 364,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	105 825,80	78 519,80
d) środki transportu	11 722 737,70	7 943 892,89
e) inne środki trwałe	16 143,70	37 446,00
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
	44 059 048,49	58 338 440,10
	1 262 483,89	2 165 024,80
	1 262 483,89	2 165 024,80
B. Aktywa obrotowe		
<i>I. Zapasy</i>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	14 567 575,99	15 897 913,99
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
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:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	14 567 575,99	15 897 913,99
3. Należności od pozostałych jednostek	14 539 244,78	15 875 748,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 539 244,78	15 875 748,08
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	2 952,73
c) inne	28 331,21	19 213,18
d) dochodzone na drodze sądowej	28 012 735,63	40 138 608,40
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	28 012 735,63	40 138 608,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	28 012 735,63	40 138 608,40
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 512 735,63	1 934 608,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 500 000,00	38 204 000,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	216 252,98	136 892,91
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	116 356 754,82	127 154 374,30

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
 - długoterminowa
 - krótkoterminowa
3. Pozostałe rezerwy
 - długoterminowe
 - krótkoterminowe

stan na	
początek roku	miesiąc Grudzień
72 882 927,12	81 389 319,78
15 965 134,22	23 719 294,79

12 659 971,93	14 571 415,28
5 028 678,65	5 920 983,05
7 631 293,28	8 650 432,23
3 305 162,29	9 147 879,51
2 660 664,51	6 400 462,51
644 497,78	2 747 417,00
0,00	0,00

II. Zobowiązania długoterminowe

1. Wobec jednostek powiązanych
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Wobec pozostałych jednostek
 - a) kredyty i pożyczki,
 - b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
 - c) inne zobowiązania finansowe
 - d) zobowiązania wekslowe
 - e) inne

0,00	0,00
17 227 670,32	19 652 704,83

III. Zobowiązania krótkoterminowe

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
16 962 179,74	19 447 971,15

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

- a) kredyty i pożyczki
- b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
- c) inne zobowiązania finansowe
- d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
- e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi
- f) zobowiązania wekslowe
- g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych
- h) z tytułu wynagrodzeń
- i) inne

6 125 597,04	6 784 577,50
6 125 597,04	6 784 577,50
5 592 207,90	6 643 003,43
5 009 740,81	5 782 428,41
234 633,99	237 961,81
265 490,58	204 733,68
39 690 122,58	38 017 320,16

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Ujemna wartość firmy
2. Inne rozliczenia międzyokresowe
 - długoterminowe
 - krótkoterminowe

39 690 122,58	38 017 320,16
33 636 293,82	32 139 640,24
6 053 828,76	5 877 679,92
116 356 754,82	127 154 374,30

Pasywa razem

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowo firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.24.1+2.
Licencję na używanie programu posiada: SPZOZ nr 1 Rzeszów

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Szczepański

DYREKTOR

dr n.ekon. Grzegorz Materna

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Rok: 2023
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1
Dział Finansowo - Księgowy
ul. Czackiego 3
tel centr. 17 853-52-81 /84/
NIP 8131501971

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 079 329,87	43 473 827,70
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	33 079 329,87	43 473 827,70
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	59 210 274,54	59 210 274,54
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)	59 210 274,54	59 210 274,54
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 695 914,97	1 695 914,97
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty	1 695 914,97	1 695 914,97
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-27 826 859,64	-17 432 361,81
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	25 728 923,06	17 432 361,81
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-27 826 859,64	-17 432 361,81
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	16 972 180,18	-17 432 361,81
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 972 180,18	-17 432 361,81
6. Wynik netto	460 181,63	2 291 226,82

stan na	
koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
	2 291 226,82
-460 181,63	

43 473 827,70

45 765 054,52

- a) zysk netto
- b) strata netto
- c) odpisy z zysku

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

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

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.24.1+2.

Licencję na używanie programu posiada: SPZOZ nr 1 Rzeszów

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Szepeński

DYREKTOR

dr n.ekon. Grzegorz Materna

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rok: 2023
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1
Dział Finansowo - Księgowy
35-051 Rzeszów, ul. Czackiego 3
tel. centr. 17 853-52-81 /84/
NIP 8131501971

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

B. Koszty działalności operacyjnej

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

III. Usługi obce

IV. Podatki i opłaty, w tym:

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym

- emerytalne

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)

D. Pozostałe przychody operacyjne

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

E. Pozostałe koszty operacyjne

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)

G. Przychody finansowe

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

a) od jednostek powiązanych, w tym

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

b) od jednostek pozostałych, w tym

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:

- od jednostek powiązanych

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

V. Inne

H. Koszty finansowe

I. Odsetki, w tym:

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

IV. Inne

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)

J. Podatek dochodowy

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

	stan na koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
	133 199 774,96	158 809 994,40
	131 193 351,65	159 806 011,84
	2 006 423,31	-996 017,44
	144 112 085,95	165 298 793,54
	8 537 035,16	7 704 273,43
	23 230 798,67	25 341 559,29
	21 057 792,70	26 909 770,31
	216 981,65	226 832,32
	76 090 694,84	87 826 258,53
	14 350 990,04	16 612 625,29
	627 792,89	677 474,37
	-10 912 310,99	-6 488 799,14
	19 763 525,40	24 545 615,95
	34 050,00	0,00
	6 986 908,54	6 696 354,46
	12 742 566,86	17 849 261,49
	10 339 238,07	17 408 500,63
	131 072,00	218 869,99
	10 208 166,07	17 189 630,64
	-1 488 023,66	648 316,18
	1 027 881,58	1 642 988,50
	1 027 881,58	1 642 988,50
	39,55	77,86
	39,55	77,86
	-460 181,63	2 291 226,82
	-460 181,63	2 291 226,82

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Rzeszowie
Rzeszów Czackiego 3

Wykonano dnia: 25.06.2024

stan na
koniec poprz. roku miesiąc Grudzień

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.24.1+2.
Licencję na używanie programu posiada: SPZOZ nr 1 Rzeszów

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Szczepański

DYREKTOR

dr n.ekon. Grzegorz Materna

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Rok: 2023
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1
Dział Finansowo - Księgowy
Rzeszów, ul. Czackiego 3
tel. centr. 17 853-52-81 /84/
NIP 8131501971

	stan na koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-460 181,63	2 291 226,82
II. Korekty razem	16 145 288,72	10 114 471,55
1. Amortyzacja	8 537 035,16	7 704 273,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 379 748,45	7 754 160,57
5. Zmiana stanu rezerw	-176 250,81	-902 540,91
6. Zmiana stanu zapasów	-2 126 590,75	-1 330 338,00
7. Zmiana stanu należności	2 430 037,32	2 425 034,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 283 747,26	-1 593 442,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 182 437,91	-3 942 675,70
10. Inne korekty	15 685 107,09	12 405 698,37
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		

	koniec poprz. roku	stan na miesiąc Grudzień
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	15 757 533,39	4 222 501,30
II. Wydatki	15 757 533,39	4 222 501,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	-15 757 533,39	-4 222 501,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

stan na
koniec poprz. roku miesiąc Grudzień

4 182 437,91 3 942 675,70

I. Wpływy

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału
2. Kredyty i pożyczki
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych
4. Inne wpływy finansowe

4 182 437,91 3 942 675,70
0,00 0,00

II. Wydatki

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
4. Spłaty kredytów i pożyczek
5. Wypuk dłużnych papierów wartościowych
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
8. Odsetki
9. Inne wydatki finansowe

4 182 437,91 3 942 675,70

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)

4 110 011,61 12 125 872,77

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

23 902 724,02 28 012 735,63

F. Środki pieniężne na początek okresu

28 012 735,63 40 138 608,40

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym

294 587,59 237 772,81

- o ograniczonej możliwości dysponowania

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Assec Poland S.A. w wersji 5.24.1+2.
Licencję na używanie programu posiada: SPZOZ nr 1 Rzeszów

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Szczepański

DYREKTOR

dr n.ekon. Grzegorz Materna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Dyrektor SPZOZ zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową, wynik finansowy oraz rentowność (deficytowość) Zespołu.

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia brutto pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W 2023 roku stan wartości niematerialnych i prawnych zwiększył się o kwotę: 1.506.217,50 zł.

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa	Stan na 01.01.23r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.23r.
Inne wartości niematerialne i prawne	1.671.452,65	1.506.217,50	-	3.177.670,15
Razem:	1.671.452,65	1.506.217,50	-	3.177.67,15

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa	Stan na 01.01.23r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.23r.
Inne wartości niematerialne i prawne	1.581.623,98	100.522,96	-	1.682.146,94
Razem:	1.581.623,98	100.522,96	-	1.682.146,94

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia brutto pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł. amortyzowane są miesięcznie metodą liniową, zgodnie z planem amortyzacji wg zasad i stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym.

Amortyzację nalicza się również od majątku rzeczowego tj. nieruchomości otrzymanych w użytkowanie od Gminy Miasta Rzeszów, jak i od środków trwałych ruchomych otrzymanych od Zarządu Miasta nieodpłatnie.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

Zmiana stanu środków trwałych w 2023 roku przedstawia się następująco:

Nazwa	Stan 01.01.2023r.	na zwiększenia	zmniejszenia	Stan 31.12.2023r.	na
Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	1.616.553,50	-	-	1.616.553,50	
Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	81.179.248,47	-	-	81.179.248,47	
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.029.110,61	-	-	1.029.110,61	
Kotły i maszyny energetyczne	178.000,00	-	-	178.000,00	
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4.697.212,22	1.650.680,98	-	6.347.893,20	
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	187.182,86	11.780,00	-	198.962,86	
Urządzenia techniczne	1.945.571,06	-	148.075,66	1.797.495,40	
Środki transportu	136.530,00	-	-	136.530,00	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	46.515.902,47	1.032.520,52	219.278,78	47.329.144,21	
Razem:	137.485.311,19	2.694.981,50	367.354,44	139.812.938,25	

Umorzenie środków trwałych w 2023 roku

Nazwa	Stan 01.01.2023r.	na zmniejszenia	zwiększenia	Stan 31.12.2023r.	na
Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24.570.509,59	-	2.018.419,36	26.588.928,95	
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	669.855,44	-	36.940,06	706.795,50	
Kotły i maszyny energetyczne	148.086,40	-	16.531,20	164.617,60	
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4.093.969,45	-	529.428,23	4.623.397,68	
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	166.369,67	-	15.154,71	181.524,38	
Urządzenia techniczne	820.917,71	148.075,66	148.605,58	821.447,63	
Środki transportu	30.704,20	-	27.306,00	58.010,20	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	34.793.164,77	219.278,78	4.811.365,33	39.385.251,32	
Razem:	65.293.577,23	367.354,44	7.603.750,47	72.529.973,26	

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

Nie występuje

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

Nie występuje

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

SPZOZ Nr 1 nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntu.

Zgodnie z umową z Urzędem Miasta SPZOZ Nr 1 posiada ograniczone prawa do użytkowania nieruchomości w tym gruntów o wartości 1.616.553,50 zł.

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

Wykaz nie amortyzowanych środków trwałych użytkowanych przez SPZOZ Nr 1 na podstawie umów dzierżawy, które są objęte ewidencją pozabilansową:

- analizator biochemiczny- Siemens Sp.z o.o.-2 szt.
 - aparat do fakoemulsyfikacji – Alcon Polska
 - aparat do witrektomii tylnej – Alcon Polska
 - czytnik na paski do moczu – Allmed 2 szt.
 - analizator hematologiczny - Sysmex Polska 2 szt.
 - analizator do immunochemii-Roche Diagnostics Sp.z o.o
 - analizator z zakresu serologii grup krwi - Diahem
 - ACL TOP 300 CTS-analizator do koagulacji-Werfen Sp.z o.o.
 - ABL835FLEX-analizator na odczynniki rkz-Radiometer Sp. z o.o.
 - drukarka HP ,Helmed Elisa,Aesku.Reader – Biomar Diagnostyka
 - aparat do biopsji mammotonicznej-Bard Poland
- Wartość dzierżawionych środków : 1.974.913,50 zł.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

nie dotyczy

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

Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku wynosił: 332.223,25 zł.

Nastąpiło zmniejszenie o kwotę: 95.042,91 zł. oraz zwiększenie o: 218.869,99 zł.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 rok – 456.050,33 zł.

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

SPZOZ Nr 1 na dzień 01.01.2023 r. posiada fundusz założycielski w kwocie: 59.210.274,54 zł. W ciągu roku nie nastąpiła zmiana. Właścicielem majątku SPZOZ Nr 1 jest Gmina Miasto Rzeszów.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

SPZOZ Nr 1 posiada fundusz zakładu, którego wysokość na początek 2023 roku wynosi: 1.695.914,97 zł. W ciągu roku nie nastąpiła jego zmiana.

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

SPZOZ Nr 1 kwotę zysku w wysokości: 2.291.226,82 zł. przeznaczy na rozliczenie straty z lat ubiegłych.

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

SPZOZ Nr 1 tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowne, nagrody jubileuszowe, urlopy oraz rezerwy na wypłatę przyszłych zobowiązań, w tym: odszkodowań z tytułu błędów w sztuce medycznej, wypłatę wynagrodzeń, ZUS, realizację umowy z NFZ

a) stan rezerw na dzień 01.01.2023 roku wynosi: **15.965.134,22 zł.** zaś na koniec 2023 roku wynosi: **23.719.294,79 zł.** Dotyczy następujących tytułów:

L.p.	Nazwa	Stan na 01.01.2023 r.	Rozwiązanie rezerw	Naliczenie rezerw	Stan na 31.12.2023 r.
1.	Rezerwy na błąd medyczny	2.404.012,00	2.424.562,00	6.164.360,00	6.143.810,00
2.	Rozliczenie z ZUS	256.652,51	-	-	256.652,51
3.	Odprawy emerytalne	7.921.495,64	7.921.495,64	8.930.639,93	8.930.639,93
4.	Realizacja umowy z NFZ	400.000,00	400.000,00	2.747.417,00	2.747.417,00
5.	Rezerwa na świadczenia urlopowe	4.738.476,29	4.738.476,29	5.640.775,35	5.640.775,35

6.	Realizacja umów	121.418,56	121.418,56		0,00
7.	Wynagrodzenia za 2022 r.	123.079,22	123.079,32		0,00
	Razem:	15.965.134,22	15.729.031,71	23.483.192,28	23.719.294,79

Ogółem stan rezerw na zobowiązania wynosi: **23.719.294,79 zł.**

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

SPZOZ Nr 1 nie posiada zobowiązań długoterminowych

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

W SPZOZ Nr 1 w bieżącym roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

W ciągu roku obrotowego jednostka dokonała rozliczeń międzyokresowych z następujących tytułów:

Rozliczenia aktywne

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.Odsetki od lokat	197.634,51	123.995,10
2.Koszty zak. usług.	1.649,70	1.842,32
3.Woda,gaz	4.409,27	4.555,49
4.Rozl.krwii	12.559,50	6.500,00
Razem:	216.252,98	136.892,91

Stan rozliczeń aktywnych na **31.12.2023 r.** wynosi: **136.892,91 zł**

Rozliczenia pasywne

L.p.	Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rozl.- dot.UM	21.303.834,24
2.	Rozl.- dot.UE	6.500.978,05
3.	Rozl.- dary	243.968,54
4.	Rozl.- inne	9.968.539,33
Razem:		38.017.320,16

Stan rozliczeń pasywnych na 31.12.2023 r. wynosi: 38.017.320,16 zł.

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

nie dotyczy

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

W bieżącym roku wysokość środków zgromadzonych na rachunkach VAT

wynosi: 48,62 zł.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych, oraz jej struktura rzeczowa, ustalona na podstawie wartości zafakturowanych według stanu na dzień 31.12.2023 roku kształtuje się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Struktura w %
I	Sprzedaż usług działalności podstawowej	158.300.100,11	99,05
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia	150.689.299,73	94,30
2.	Medycyna Pracy	1.918.736,71	1,20
3.	Pozostałe usługi medyczne	5.692.063,67	3,55
II	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług, w tym:	1.505.911,73	0,95
1.	Usługi niemedyczne	178.105,36	0,12
2.	Pozostałe(media,czynsze,dzierżawa)	1.327.806,37	0,83
	Ogółem	159.806.011,84	100

Występująca sprzedaż dotyczy w 100% środków krajowych.

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

a) amortyzacji,

- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

SPZOZ Nr 1 sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

nie występuje

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

nie występuje

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

nie występuje

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

Wyliczenie podatku dochodowego (w zł.)

	159.806.011,84
1.Przychody ze sprzedaży	24.545.615,95
2.Pozostałe przychody operacyjne	1.642.988,50
3.Przychody finansowe	
4.Przychody razem	185.994.616,29
5.Zwiększenia przychodów	4.970.310,96
6. Wyłączenia przychodów z opodatkowania	23.795.701,02
7.Przychody do opodatkowania (4+5-6)	167.169.226,23
8.Koszty działalności wg przyjętej	
wersji przez podmiot badany	165.298.793,54
9.Pozostałe koszty operacyjne	17.408.500,63

10.Koszty finansowe	77,86
11.Razem koszty	182.707.372,03
12.Koszty zwiększające podst.opod.	1.227.186,75
13.Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania w świetle ustawy o podatku dochodowym	22.768.772,49
14.Koszty po wyłączeniu	161.165.786,29
15.Zysk	6.003.439,94
Pozycje zwiększające i zmniejszające podstawę opodatkowania (w zł.)	168.772.109,70
1.Przychody	
	23.795.701,02
Zmniejszenia	
ref.śr.rezydenckich	5.174.464,29
refundacja wynagr.PUP	11.041,24
przych.z rozliczenia dotacji do wysok.amort.	5.653.048,49
darowizny	244.378,80
dotacje	1.521.890,17
odsetki	123.995,10
sprzedaż NFZ	2.819.653,65
rozwiązane rezerwy	8.210.733,76
rozwiązane odpisy na należności	36.495,52
	4.970.310,96
Zwiększenia	
odsetki zarachowane w poprzednim okresie	197.634,51
sprzedaż 2022 r.	4.772.676,45
	161.165.786,29
2.Koszty	
	1.227.186,75
Zwiększenia	

skł.ZUS dot.wyn.22 r.	1.122.108,54
wypł.wynagr. u.zlec.	105.078,21
Wyłączenia	22.768.772,49
amortyzacja	6.679.552,96
rezerwa na należności	218.869,99
umowy zlec. 22 r.	80.572,09
wynagrodz.ZUS za 22 r.	1.323.494,59
likwidacja materiałów w magazynach	18.119,84
koszty reprezentacji	5.006,13
rezerwy na urlopy,odprawy	14.443.156,89

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych z tytułu podatku dochodowego. Za rok obrotowy nie wystąpiło zobowiązanie z tego tytułu.

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

SPZOZ Nr 1 posiada środki trw.w budowie w wysokości: 37.446,00 zł. Wykazana wartość dotyczy : modernizacji pomieszczeń pracowni endoskopii, remontu oddziału urologii, remontu chirurgii ogólnej w Szpitalu Miejskim w Rzeszowie.

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

nie występuje

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

SPZOZ Nr 1 w Rzeszowie w 2023 roku zrealizował następujące zadania: modernizacja dwóch łazienek dla osób niepełnosprawnych na Klinicznym Oddziale ginekologiczno-położniczym, podniesienie efektywności i dostępności e-usług w SPZOZ Nr 1, zapewnienie dostępności do usług zdrowotnych poprzez zainstalowanie tablic informacyjnych z tłumaczeniem na język ukraiński, zapewnienie dostępu do świadczeń zdrowotnych poprzez dostosowanie poczekalni dla matek z dziećmi, zakupy aparatury i sprzętu medycznego

Wartość poniesionych nakładów: 4.732.930,83 zł.

Do planowanych zadań inwestycyjnych w 2024 i 2025 roku należą: remont gabinetów lekarskich poradni: diabetologicznej, zdrowie psychiczne psychiatrii oraz psychiatrii dzieci i młodzieży w Specj.1, modernizacja części pomieszczeń Specj.2.

Modernizacja części pomieszczeń Przychodni Specjalistycznej Nr 3 (w tym POZ Nr 5), modernizacja instalacji elektrycznej rozdzielnic piętrowych budynku Szpitala Miejskiego, modernizacja Klinicznego Oddziału Chirurgii Ogólnej , modernizacja Klinicznego Oddziału Urologii i Urologii Onkologicznej, modernizacja części pomieszczeń III piętra dla potrzeb Pracowni Endoskopii w Szpitalu Miejskim.

Planowana wysokość nakładów: 11.100.000,00 zł.

W 2024 roku SPZOZ Nr 1 planuje zakup aparatury i sprzętu medycznego na kwotę: 3.292.000,00 zł.

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

nie dotyczy

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

Sprawozdanie SPZOZ Nr 1 z przepływu środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych:

-początek roku: 27.998.674,51 zł.

-koniec roku: 40.120.731,72 zł.

Stan środków pieniężnych w kasie:

-początek roku: 14.061,12 zł.

-koniec roku: 17.876,68 zł.

5. Informacje o:

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

SPZOZ Nr 1 posiada prawo ograniczonego użytkowania gruntów jak również użytkuje środki trwałe na podstawie umów dzierżawy.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

nie występują

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Zatrudnienie w 2023 roku w SPZOZ Nr 1 w Rzeszowie z podziałem na grupy personelu

L.p	Nazwa grupy personelu	Ilość etatów przeliczeniowych
1.	Lekarze medycyny	112,266
2.	Personel z wyższym wykształceniem	55,950
3.	Technicy	75,550
4.	Inny personel średni	104,500
5.	Pielęgniarki	294,150
6.	Położne	62,500

7.	Niższy personel medyczny	81,750
8.	Administracja	76,500
9.	Obsługa	39,500
	Ogółem:	902,666

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym

charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenie dyrektora: 289.042,00 zł.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

nie dotyczy

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego. Za 2023 rok badanie zostało przeprowadzone przez FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o., ul. Warszawska 40/2A, 40-008 Katowice, za które to SPZOZ Nr 1 w Rzeszowie zapłaci kwotę: 10.900,00 zł. netto zgodnie z zawartą umową.

6.

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

Nie dotyczy

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

nie występuje

b) procentowym udziale,

nie występuje

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

nie występują

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

nie występują

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

nie występują

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

nie występują

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

nie występują

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

nie występują

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

nie występuje

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,

- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi

spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

nie dotyczy

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie występuje

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

Nie występuje

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

Nie występuje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Szczepański

DYREKTOR

dr n.ekon. Grzegorz Materna

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

**Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
Nr 1 w Rzeszowie**

z siedzibą w Rzeszowie (35-051), przy ulicy Czackiego 3

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

**Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
Nr 1 w Rzeszowie**

z siedzibą w Rzeszowie (35- 051), przy ulicy Czackiego 3

dla Prezydenta Miasta Rzeszowa

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Rzeszowie** („Jednostka”), które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2023 r., rachunek zysków i strat za rok, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego 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 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- 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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytorowego nr 38/II/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

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

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

Dyrektor 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 Dyrektora 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 stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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 Artur Szymański działający w imieniu FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-008), przy ulicy Warszawskiej 40/2A wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4102 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

ul. Warszawska 40/2A 40-008 Katowice

Signed by /
Podpisano przez:
Artur Szymański
Date / Data:
2024-06-25
09:54



A
Kluczowy rewident nr



*FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru
Audytorów pod numerem 4102*

Katowice, dnia 25 czerwiec 2024 roku

