

Zarządzenie nr 0050/298/2023

Prezydenta Miasta Rzeszowa

z dnia 28 czerwca 2023 r.

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 2023 r. poz. 40 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. 59 ust. 1, art. 121 ust. 1, ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) oraz § 2 ust. 2, § 21 ust. 2 i § 23 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Rzeszowie

zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Rzeszowie za rok 2022, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Zobowiązuje się Dyrektora SP ZOZ Nr 1 w Rzeszowie do pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok 2022 z funduszu zakładu SP ZOZ Nr 1 w Rzeszowie.

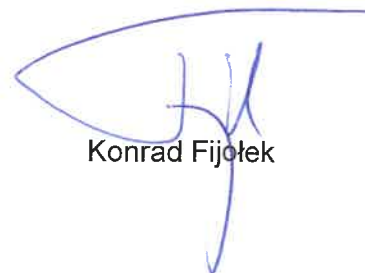
§ 2

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 nr 1 do zarządzenia Nr 0050/298/2023
Prezydent Miasta Rzeszowa
z dnia 28 czerwca 2023 r.

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 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 2022 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 2022 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) oraz przyjętymi zasadami (polityką) 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 Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („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). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Województwa 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 2kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Województwa 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 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 Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek 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

Artur Szymański

Kluczowy Biegły Rewident nr 12053



Signed by /
Podpisano przez:

Artur Szymański

Date / Data:
2023-06-13
00:19

GLOBAL AUDYT
www.globalaudyt.pl

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

Katowice, dnia 13 czerwiec 2023 roku

BILANS

Rok: 2022
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
A. Aktywa trwałe	65 077 208,25	72 297 706,33
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	89 828,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	89 828,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	65 077 208,25	72 207 877,66
1. Środki trwałe	65 049 779,25	72 191 733,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 616 553,50	1 616 553,50
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 597 179,72	56 967 994,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 065 991,78	1 778 622,91
d) środki transportu	133 131,80	105 825,80
e) inne środki trwałe	9 636 922,45	11 722 737,70
2. Środki trwałe w budowie	27 429,00	16 143,70
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		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	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
B. Aktywa obrotowe	37 461 926,00	44 059 048,49
<i>I. Zapasy</i>	1 086 233,08	1 262 483,89
1. Materiały	1 086 233,08	1 262 483,89
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	12 440 985,24	14 567 575,99
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	12 440 985,24	14 567 575,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 379 549,55	14 539 244,78
- do 12 miesięcy	12 379 549,55	14 539 244,78
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	
c) inne	61 435,69	28 331,21
d) dochodzone na drodze sądowej		
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	23 902 724,02	28 012 735,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 902 724,02	28 012 735,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 902 724,02	28 012 735,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 082 724,02	4 512 735,63
- inne środki pieniężne	19 820 000,00	23 500 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	31 983,66	216 252,98
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	102 539 134,25	116 356 754,82

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
A. Kapitał (fundusz) własny	33 079 329,87	43 473 827,70
<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	59 210 274,54	59 210 274,54
<i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</i>	1 695 914,97	1 695 914,97
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym</i>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<i>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</i>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-25 237 357,85	-16 972 180,18
<i>VI. Zysk (strata) netto</i>	-2 589 501,79	-460 181,63
<i>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 459 804,38	72 882 927,12
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	12 585 385,77	15 965 134,22
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 713 639,26	12 659 971,93
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 424 899,37	5 028 678,65
- długoterminowa	2 288 739,89	7 631 293,28
- krótkoterminowa	5 871 746,51	3 305 162,29
3. Pozostałe rezerwy	2 660 664,51	2 660 664,51
- długoterminowe	3 211 082,00	644 497,78
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki,		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	14 797 633,10	17 227 670,32
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 403 144,20	16 962 179,74
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 904 672,61	6 125 597,04
- do 12 miesięcy	4 904 672,61	6 125 597,04
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe	4 933 243,99	5 592 207,90
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	4 324 317,65	5 009 740,81
h) z tytułu wynagrodzeń	240 909,95	234 633,99
i) inne	394 488,90	265 490,58
4. Fundusze specjalne	42 076 785,51	39 690 122,58
<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>		
1. Ujemna wartość firmy	42 076 785,51	39 690 122,58
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36 181 299,15	33 636 293,82
- długoterminowe	5 895 486,36	6 053 828,76
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	102 539 134,25	116 356 754,82

Pasywa razem

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.14.0+22.

Licencję na używanie programu posiada: SPZOZ nr 1 Rzeszów

GLÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

mgr Zdzisław Szczepański

dr n.ekon. Grzegorz Materna

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rok: 2022
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	117 194 976,67	133 199 774,96
- od jednostek powiązanych		
<i>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	122 525 147,67	131 193 351,65
<i>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</i>	-5 330 171,00	2 006 423,31
<i>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</i>		
<i>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>		
B. Koszty działalności operacyjnej	135 159 571,65	144 112 085,95
<i>I. Amortyzacja</i>	7 921 442,99	8 537 035,16
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	21 586 767,72	23 230 798,67
<i>III. Usługi obce</i>	19 407 744,42	21 057 792,70
<i>IV. Podatki i opłaty, w tym:</i>	222 287,78	216 981,65
- podatek akcyzowy		
<i>V. Wynagrodzenia</i>	71 759 581,93	76 090 694,84
<i>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym</i>	13 389 937,03	14 350 990,04
- emerytalne		
<i>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	871 809,78	627 792,89
<i>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-17 964 594,98	-10 912 310,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 052 876,18	19 763 525,40
<i>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>	10 000,00	34 050,00
<i>II. Dotacje</i>	5 229 442,78	6 986 908,54
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>		
<i>IV. Inne przychody operacyjne</i>	12 813 433,40	12 742 566,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 716 203,09	10 339 238,07
<i>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>		
<i>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	98 946,90	131 072,00
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	2 617 256,19	10 208 166,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 627 921,89	-1 488 023,66
G. Przychody finansowe	38 933,94	1 027 881,58
<i>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</i>		
a) od jednostek powiązanych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<i>II. Odsetki, w tym:</i>	38 933,94	1 027 881,58
- od jednostek powiązanych		
<i>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>V. Inne</i>		
H. Koszty finansowe	513,84	39,55
<i>I. Odsetki, w tym:</i>	513,84	39,55
- dla jednostek powiązanych		
<i>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>IV. Inne</i>		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 589 501,79	-460 181,63
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 589 501,79	-460 181,63

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Rok: 2022
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 668 831,66	33 079 329,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	35 668 831,66	33 079 329,87
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)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	59 210 274,54	59 210 274,54
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 695 914,97	1 695 914,97
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 695 914,97	1 695 914,97
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	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
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	-25 237 357,85	-27 826 859,64
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	25 237 357,85	27 826 859,64
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	25 237 357,85	27 826 859,64
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	25 237 357,85	16 972 180,18
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 237 357,85	-16 972 180,18
6. Wynik netto	-2 589 501,79	-460 181,63

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
a) zysk netto		
b) strata netto	-2 589 501,79	-460 181,63
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 079 329,87	43 473 827,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 079 329,87	43 473 827,70

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.14.0+22.

Licencję na używanie programu posiada: SPZOZ nr 1 Rzeszów

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Szczepański

DYREKTOR

dr n.ekon. Grzegorz Materna

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Rok: 2022
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
<i>I. Zysk (strata) netto</i>	-2 589 501,79	-460 181,63
<i>II. Korekty razem</i>	5 879 776,50	16 145 288,72
1. Amortyzacja	7 921 442,99	8 537 035,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	1 047 649,91	3 379 748,45
6. Zmiana stanu zapasów	558 431,54	-176 250,81
7. Zmiana stanu należności	-47 232,47	-2 126 590,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 282 391,11	2 430 037,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 434 161,32	8 283 747,26
10. Inne korekty	-2 448 745,26	-4 182 437,91
<i>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I?II)</i>	3 290 274,71	15 685 107,09

	stan na koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 888 568,67	15 757 533,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 888 568,67	15 757 533,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 888 568,67	-15 757 533,39

	stan na	
	koniec poprz. roku	miesiąc Grudzień
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 448 745,26	4 182 437,91
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	2 448 745,26	4 182 437,91
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 448 745,26	4 182 437,91
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	2 850 451,30	4 110 011,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 052 272,72	23 902 724,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	23 902 724,02	28 012 735,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania	406 238,17	294 587,59

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 5.14.0+22.

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 SPZOS 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 2022 roku stan wartości niematerialnych i prawnych zwiększył się o kwotę: 145.152,45 zł.

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa	Stan na 01.01.22r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.22r.
Inne wartości niematerialne i prawne	1.526.300,20	145.152,45	-	1.671.452,65
Razem:	1.526.300,20	145.152,45	-	1.671.452,65

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa	Stan na 01.01.22r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.22r.
Inne wartości niematerialne i prawne	1.526.300,20	55.323,78	-	1.581.623,98
Razem:	1.526.300,20	55.323,78	-	1.581.623,98

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 2022 roku przedstawia się następująco:

Nazwa	Stan 01.01.2022r.	na zwiększenia	zmniejszenia	Stan 31.12.2022r.	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	74.702.911,50	6.476.336,97	-	81.179.248,47	
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.628.414,38	-	599.303,77	1.029.110,61	
Kotły i maszyny energetyczne	178.000,00	-	-	178.000,00	
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4.380.269,09	355.556,70	38.613,57	4.697.212,22	
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	200.225,61	-	13.042,75	187.182,86	
Urządzenia techniczne	959.145,46	999.094,60	12.669,00	1.945.571,06	
Środki transportu	204.530,00	-	68.000,00	136.530,00	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	40.261.393,15	7.792.677,82	1.538.168,50	46.515.902,47	
Razem:	124.131.442,69	15.623.666,09	2.269.797,59	137.485.311,19	

Umorzenie środków trwałych w 2022 roku

Nazwa	Stan 01.01.2022r.	na zmniejszenia	zwiększenia	Stan 31.12.2022r.
Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	22.648.610,92	-	1.921.898,67	24.570.509,59
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.085.535,24	599.303,77	183.623,97	669.855,64
Kotły i maszyny energetyczne	131.555,20	-	16.531,20	148.086,40
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.621.595,39	38.613,57	510.987,63	4.093.969,45
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	164.257,71	13.042,75	15.154,71	166.369,67
Urządzenia techniczne	734.240,08	12.669,00	99.346,63	820.917,71
Środki transportu	71.398,20	68.000,00	27.306,00	30.704,20
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	30.624.470,70	1.538.168,50	5.706.862,57	34.793.164,77
Razem:	59.081.663,44	2.269.797,59	8.481.711,38	65.293.577,23

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 : 2.141.975,41 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: 280.590,18 zł.

Nastąpiło zmniejszenie o kwotę: 79.439,03 zł. oraz zwiększenie o: 131.072,10 zł.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 rok – 332.223,25 zł.

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

SPZOZ Nr 1 na dzień 01.01.2022 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 2022 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 stratę w wysokości: 460.181,63 zł. planuje pokryć z zysków przyszłych lat

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 01.01.2022 roku wynosi: **12.585.385,77 zł.** zaś na koniec 2022 roku wynosi: **15.965.134,22 zł.** Dotyczy następujących tytułów:

L.p.	Nazwa	Stan na 01.01.2022 r.	Rozwiązanie rezerw	Naliczenie rezerw	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Rezerwy na błąd medyczny	2.404.012,00	-	-	2.404.012,00
2.	Rozliczenie z ZUS	256.652,51	-	-	256.652,51
3.	Odprawy emerytalne	6.713.639,26	6.713.639,26	7.921.495,64	7.921.495,64
4.	Realizacja umowy z NFZ	3.211.082,00	3.211.082,00	400.000,00	400.000,00
5.	Rezerwa na świadczenia urlopowe	-	-	4.738.476,29	4.738.476,29

6.	Realizacja umów	-	-	121.418,56	121.418,56
7.	Wynagrodzenia za 2022 r.	-	-	123.079,22	123.079,22
	Razem:	12.585.385,77	9.924.721,26	13.304.469,71	15.965.134,22

Ogółem stan rezerw na zobowiązania wynosi: **15.965.134,22 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	14.063,57	197.634,51
2.Koszty zak. usług.	1.356,15	1.649,70
3.Woda,gaz	7.185,94	4.409,27
4.Rozl.krwii	9.378,00	12.559,50
Razem:	31.983,66	216.252,98

Stan rozliczeń aktywnych na **31.12.2022 r.** wynosi: **216.252,98 zł**

Rozliczenia pasywne

L.p.	Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rozl.- dot.UM	22.510.331,00
2.	Rozl.- dot.UE	4.913.512,51
3.	Rozl.- dary	483.166,02
4.	Rozl.- inne	11.783.113,05
Razem:		39.690.122,58

Stan rozliczeń pasywnych na 31.12.2022 r. wynosi: 39.690.122,58 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: 172,04 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 31.12.2022 roku kształtuje się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Struktura w %
I	Sprzedaż usług działalności podstawowej	129.884.852,90	99,00
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia	123.116.695,68	93,84
2.	Medycyna Pracy	1.643.391,51	1,26
3.	Pozostałe usługi medyczne	5.124.765,71	3,90
II	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług, w tym:	1.308.498,75	1,00
1.	Usługi niemedyce	74.634,24	0,06
2.	Pozostałe(media,czynsze,dzierżawa)	1.233.864,51	0,94
	Ogółem	131.193.351,65	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.)

1.Przychody ze sprzedaży	131.193.351,65
2.Pozostałe przychody operacyjne	19.763.525,40
3.Przychody finansowe	1.027.881,58
4.Przychody razem	151.984.758,63
5.Zwiększenia przychodów	3.057.379,20
6.Wyłączenia przychodów z opodatkowania	17.687.987,36
7.Przychody do opodatkowania (4+5-6)	137.354.150,47
8.Koszty działalności wg przyjętej wersji przez podmiot badany	144.112.085,95
9.Pozostałe koszty operacyjne	10.339.238,07

10.Koszty finansowe	39,55
11.Razem koszty	154.451.363,57
12.Koszty zwiększające podst.opod.	1.055.845,17
13.Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania w świetle ustawy o podatku dochodowym	14.292.339,10
14.Koszty po wyłączeniu	141.214.869,64
15.Strata	- 3.860.719,17

Pozycje zwiększające i zmniejszające podstawę opodatkowania (w zł.)

1.Przychody **151.984.758,63**

Zmniejszenia	17.687.987,36
ref.śr.rezydenckich	5.255.937,49
refundacja wynagr.PUP	10.169,88
przych.z rozliczenia dotacji do wysok.amort.	6.779.405,37
darowizny	242.163,66
dotacje	430.000,00
odsetki	197.634,51
sprzedaż NFZ	4.772.676,45
Zwiększenia	3.057.379,20
odsetki zarachowane w poprzednim okresie	14.063,57
sprzedaż 2021 r.	3.043.315,63

2.Koszty **154.451.363,57**

Zwiększenia	1.055.845,17
skł.ZUS dot.wyn.21 r.	1.028.755,49
wypł.wynagr. u.zlec.	27.089,68

Wyłączenia	14.292.339,10
amortyzacja	7.540.829,46
rezerwa na należności	131.072,10
umowy zlec. 21 r.	105.078,21
wynagrodz.ZUS za 21 r.	1.122.108,54
likwidacja materiałów w magazynach	3.436,11
koszty reprezentacji	3.642,92
rezerwy na urlopy,odprawy	5.386.171,76

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: 16.143,70 zł. Wykazana wartość dotyczy : „Podniesienie efektywności i dostępności e-usług „ w SPZOZ Nr 1 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 2022 roku zrealizował następujące zadania: wymiana dźwigów osobowych w Przychodniach Specj.1 i Specj.3. W Szpitalu: remont klatek schodowych, modernizacja AiIT,zakup rezonansu magnetycznego,modernizacja budynku tlenownii,wykonanie izolacji fundamentów budynku Izby Przyjęć,modernizacja instalacji przyzywowej Oddziału Ginekologii.

Wartość poniesionych nakładów: 14.751.840,02 zł.

Do planowanych zadań inwestycyjnych w 2023 i 2024 roku należą: remont gabinetów lekarskich poradni: diabetologicznej,zdrowie psychicznego psychiatrii oraz psychiatrii dzieci i młodzieży w Specj.1,remont posadzek na korytarzach II,III i IV piętro Specj.3.

Modernizacja instalacji elektrycznej rozdzielnic prądowych, remont klatek schodowych etap II, modernizacja Klinicznego Oddziału Chirurgii Ogólnej, podniesienie efektywności i dostępności e-usług, zapewnienie dostępu do świadczeń zdrowotnych poprzez: dostosowanie poczekalni dla matek z dziećmi – to zadania Szpitala Miejskiego.

Planowana wysokość nakładów: 11.449.513,51 zł.

W 2023 roku SPZOZ Nr 1 planuje zakup aparatury i sprzętu medycznego na kwotę: 1.425.000,00 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: 23.894.010,15 zł.

-koniec roku: 27.998.674,51 zł.

Stan środków pieniężnych w kasie:

-początek roku: 8.713,87 zł.

-koniec roku: 14.061,12 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 2022 roku w SPZOZ Nr 1 w Rzeszowie z podziałem na grupy personelu

L.p	Nazwa grupy personelu	Ilość etatów przeliczeniowych
1.	Lekarze medycyny	120,065
2.	Personel z wyższym wykształceniem	55,496
3.	Technicy	77,303
4.	Inny personel średni	114,964
5.	Pielęgniarki	281,603
6.	Położne	64,246
7.	Niższy personel medyczny	79,695
8.	Administracja	68,442
9.	Obsługa	37,839
	Ogółem:	899,653

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: 251.395,04 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 2022 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: 7.900,00 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;

W 2022 roku SPZOZ Nr 1 dokonał korekty zapisu na koncie przychodów międzyokresowych poprzez przeksięgowanie kwoty: 10.854.679,46 zł. na rozliczenie wyniku finansowego. Rozliczenie dotyczy okresu 2012-2018 kiedy to błędnie zaksięgowano na konto rozliczeń międzyokresowych wartości brutto środków trwałych zakupionych z dotacji, nie uwzględniając dotychczasowej amortyzacji.

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;

W 2022 roku SPZOZ Nr 1 dokonał korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów

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 odstępnie 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