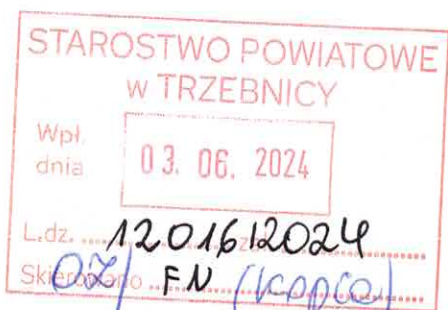




SZPITAL IM. ŚW. JADWIGI ŚLĄSKIEJ W TRZEBNICY
ul. Prusicka 53-55, 55-100 Trzebnica
Tel. 71 312-09-20 Fax. 71 312-14-98
E-mail: sekretariat@szpital-trzebnica.pl
NIP: 915-15-23-806 REGON: 000308761 KRS: 0000033125
www.szpital-trzebnica.pl

Trzebnica, dnia 31.05.2024 r.

L. Dz. 3584.2024



Zarząd
Powiatu Trzebnickiego
ul. Ks. Dz. W. Bochenka 6
55-100 Trzebnica

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy, przekazuje roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok, składające się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- Bilansu,
- Rachunku zysków i strat,
- Rachunku przepływów pieniężnych,
- Zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym,
- Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego,

oraz

- Sprawozdanie roczne opisowe z działalności za rok 2023,
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego zawierającego opinię o nim za rok 2023.

Dodatkowo Szpital składa dwa załączniki do bilansu dotyczące wzajemnych rozliczeń między Szpitalem im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy a Powiatem Trzebnickim.

Z poważaniem

SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Dyrektor
Jacek Maroszek

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

I. INFORMACJE OGÓLNE:

- 1.1. Pełna nazwa firmy: SPZOZ - SZPITAL IM. ŚW. JADWIGI ŚLĄSKIEJ W TRZEBNICY
- 1.2. Adres: ul. PRUSICKA 53-55 55-100 TRZEBNICA
- 1.3. Telefon: 71 312-09-20, 71 312-01-25; Fax: 71 312-14-98
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności: DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI PKD 8610Z
- 1.5. REGON: 000308761
- 1.6. NIP: 915-15-23-806
- 1.7. Rejestracja podmiotu: SĄD REJONOWY DLA WROCŁAWIA - FABRYCZNEJ IX WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRS 0000033125
- 1.8. Przedmiot działalności statutowej - prowadzenie działalności leczniczej w 4 zakładach leczniczych:
 - Szpital Powiatowy - stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne
 - Zakład Rehabilitacji Leczniczej - stacjonarne i całodobowe świadczenia inne niż szpitalne, obejmujące świadczenia opieki zdrowotnej z zakresu rehabilitacji leczniczej
 - Zespół Poradni - ambulatoryjne świadczenia zdrowotne obejmujące świadczenia podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej
 - Szpital Rehabilitacyjny w Żmigrodzie - świadczenia opieki zdrowotnej z zakresu rehabilitacji leczniczej

Celem działania Szpitala jest:

- 1) podejmowanie czynności służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia pacjentów,
 - 2) profilaktyka i promocja zdrowia,
 - 3) rozwój kadr medycznych,
- wykonując swoje zadania w sposób ciągły, zapewniając całodobową opiekę lekarską i pielęgniarską.
2. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
 3. Czas trwania działalności: nieograniczony. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
 4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Przyjęty w Szpitalu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa kolejnych, pełnych 12 miesięcy kalendarzowych.
 5. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
 6. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest z założeniem kontynuacji działalności.
Szpital ma zapewniony budżet do 31.12.2024 roku na lecznicze szpitalne, rehabilitację leczniczą, podstawową opiekę zdrowotną w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz prowadzenie poradni specjalistycznych na podstawie zawartych w tym zakresie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia
Niepokojącym zjawiskiem jest wysoki poziom zobowiązań Szpitala w stosunku do rocznych przychodów.

7. Od 01.06.2022 r. nastąpiło przyłączenie SPZOZ Szpitala Rehabilitacyjnego i Opieki Długoterminowej w Żmigrodzie, na podstawie Uchwały nr XLIX/298/2022 Rady Powiatu Trzebnickiego z dnia 21 stycznia 2022 r.
8. Szpital prowadził księgi rachunkowe zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami, zachowując prowadzoną dotychczas politykę rachunkowości.
9. Dane liczbowe w sprawozdaniu podane zostały w złotych z groszami.

Szpital działa w oparciu:

- o nadany statut Uchwałą nr VII/39/2019 Rady Powiatu Trzebnickiego z dnia 26 kwietnia 2019 r., Uchwałą nr LII/312/2022 Rady Powiatu Trzebnickiego z dnia 27 maja 2022 r. oraz Uchwałą nr LIII/321/2022 Rady Powiatu Trzebnickiego z dnia 13 czerwca 2022 r.
- o ustawę o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011 r. /Dz.U. nr 112, poz.654 z późniejszymi zmianami/
- o ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. /Dz.U. z 2021 r. poz.217 z późniejszymi zmianami/

Szpital jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD /POLITYKI/ RACHUNKOWOŚCI:

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

A. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową, stosując stawki i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości poniżej kwoty 350,00 zł, traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty zużycia materiałów.

B. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Kredyty bankowe wycenia się w wartości nominalnej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

C. Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe - Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

2. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” - Koszty rodzajowe i ich rozliczanie.

3. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.

Trzebnica, dnia 27.03.2024 r.

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny Księgowy
.....
/Podpis osoby sporządzającej/

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny Księgowy
Alina Biernot
.....
/data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/
SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Dyrektor
.....
Jarosław Maroszek
/Podpis kierownika jednostki/

BILANS - AKTYWA

sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2022
		koniec roku bieżącego	koniec roku ubiegłego
1	2	w złotych	w złotych
3	4		
A.	Aktywa trwałe	26 348 654,83	24 887 391,11
I.	Wartości niematerialne i prawne	510 394,06	194 811,67
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	510 394,06	194 811,67
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 838 260,77	24 692 579,44
1.	Środki trwałe	25 838 260,77	24 480 586,85
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 092 196,00	1 092 196,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 221 925,63	20 492 174,25
c)	urządzenia techniczne i maszyny	517 526,62	572 700,66
d)	środki transportu	0,00	
e)	inne środki trwałe	4 006 612,52	2 323 515,94
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	211 992,59
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	11 057 757,61	12 372 647,87
I.	Zapasy	2 155 601,09	1 324 012,04
1.	Materiały	2 155 601,09	1 324 012,04
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	7 996 389,71	8 988 758,92
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	7 996 389,71	8 988 758,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 357 426,31	8 374 858,03
	– do 12 miesięcy	7 357 426,31	8 374 858,03
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	208 021,33	185 765,43
c)	inne	295 835,72	292 951,52
d)	dochodzone na drodze sądowej	135 106,35	135 183,94
III.	Inwestycje krótkoterminowe	905 015,53	2 052 412,94
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	905 015,53	2 052 412,94
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	905 015,53	2 052 412,94
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	905 015,53	2 052 412,94
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	751,28	7 463,97
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	37 406 412,44	37 260 038,98

Trzebnica, dnia 27.03.2024 r.

Podpis osoby sporządzającej:

Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny Księgowy
Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy

data i podpis kierownika jednostki

Jarosław Maroszek

BILANS - PASYWA

sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2022
		koniec roku bieżącego w złotych	koniec roku ubiegłego w złotych
1	2	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	(14 266 838,14)	(14 223 936,42)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	41 687 455,34	41 687 455,34
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(55 911 391,76)	(52 080 067,31)
VI.	Zysk (strata) netto	(42 901,72)	(3 831 324,45)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 673 250,58	51 483 975,40
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 016 465,73	6 863 124,73
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 524 037,00	6 370 696,00
-	długoterminowa	5 193 069,00	5 253 855,00
-	krótkoterminowa	1 330 968,00	1 116 841,00
3.	Pozostałe rezerwy	492 428,73	492 428,73
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	492 428,73	492 428,73
II.	Zobowiązania długoterminowe	11 411 111,52	13 595 555,96
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	11 411 111,52	13 595 555,96
a)	kredyty i pożyczki	11 411 111,52	13 595 555,96
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 080 732,11	18 777 607,66
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	20 079 980,83	18 769 401,00
a)	kredyty i pożyczki	2 184 444,44	3 884 444,44
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 764 739,60	7 315 041,40
-	do 12 miesięcy	8 764 739,60	7 315 041,40
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 848 331,92	4 732 339,87
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 143 464,99	2 705 678,68
i)	inne	138 999,88	131 896,61
4.	Fundusze specjalne	751,28	8 206,66
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 164 941,22	12 247 687,05
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 164 941,22	12 247 687,05
-	długoterminowe	11 858 342,32	10 172 345,81
-	krótkoterminowe	1 306 598,90	2 075 341,24
Pasywa razem		37 406 412,44	37 260 038,98

Trzebnica, dnia 27.03.2024 r.

Podpis osoby sporządzającej:

Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny księgowy
Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
/data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/
Trzebnica
Dyrektor
Jarosław Maroszek
/data i podpis kierownika jednostki/

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2022
		koniec roku bieżącego	koniec roku ubiegłego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	92 023 758,57	74 137 043,53
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	92 021 526,57	74 130 533,53
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	2 232,00	6 510,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	93 407 724,48	79 270 154,71
I.	Amortyzacja	2 682 317,80	3 036 671,28
II.	Zużycie materiałów i energii	11 173 181,94	10 003 579,02
III.	Usługi obce	25 930 377,87	21 391 155,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	352 360,31	306 780,81
-	podatek akcyzowy		0,00
V.	Wynagrodzenia	44 907 168,75	37 697 554,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 935 808,45	6 430 918,15
-	emerytalne	3 842 381,78	3 154 292,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	426 509,36	403 495,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(1 383 965,91)	(5 133 111,18)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 762 590,91	4 634 084,52
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 394 505,61	1 847 385,13
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	3 368 085,30	2 786 699,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 671 808,85	1 987 193,62
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 671 808,85	1 987 193,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 706 816,15	(2 486 220,28)
G.	Przychody finansowe	46 593,36	14 383,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	1 885,95	847,50
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	40 164,94	10 069,71
V.	Inne	4 542,47	3 466,70
H.	Koszty finansowe	1 796 311,23	1 359 488,08
I.	Odsetki, w tym:	1 469 048,28	1 279 577,75
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	327 262,95	79 910,33
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(42 901,72)	(3 831 324,45)
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(42 901,72)	(3 831 324,45)

Trzebnica, dnia 27.03.2024 r.

Podpis osoby sporządzającej:

Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny księgowy
Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny księgowy
/data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/
SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Dyrektor
/data i podpis kierownika jednostki/

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.
(metoda pośrednia)

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2022
		koniec roku bieżącego	koniec roku ubiegłego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		(42 901,72)	(3 831 324,45)
II. Korekty razem		2 566 209,65	4 185 581,52
1. Amortyzacja		2 682 317,80	3 036 671,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(1 001,61)	(1 346,85)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		153 341,00	675 786,15
6. Zmiana stanu zapasów		(831 589,05)	(431 678,35)
7. Zmiana stanu należności		992 369,21	(1 143 938,52)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 003 124,45	4 406 050,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(836 959,45)	(1 225 882,59)
10. Inne korekty		(2 595 392,70)	(1 130 080,23)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		2 523 307,93	354 257,07
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	
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		0,00	0,00
II. Wydatki		1 062 638,60	1 035 250,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 062 638,60	1 035 250,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			0,00
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(1 062 638,60)	(1 035 250,29)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		25 710 926,31	24 670 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału-pokrycie straty przez Powiat Trzebnicki			0,00
1. Kredyty i pożyczki		23 950 000,00	24 670 000,00
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		1 760 926,31	
5. Pokrycie straty przez podmiot tworzący			
II. Wydatki		28 318 993,05	23 413 543,02
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		26 834 444,44	22 169 999,92
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	
8. Odsetki		1 484 548,61	1 243 543,10
9. Inne wydatki finansowe		0	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(2 608 066,74)	1 256 456,98
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		(1 147 397,41)	575 463,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(1 147 397,41)	575 463,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 052 412,94	1 476 949,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		905 015,53	2 052 412,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania		8 964,87	19 166,66

Trzebnica, dnia 27.03.2024 r.

Podpis osoby sporządzającej:

Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny księgowy
Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny księgowy
/data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/

SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Dyrektor
Jarosław Maroszek
/data i podpis kierownika jednostki/

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2023

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2022
		koniec roku bieżącego	koniec roku ubiegłego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(14 223 936,42)	(9 485 112,01)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(14 223 936,42)	(9 485 112,01)
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	41 687 455,34	41 233 030,21
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	454 425,13
a)	zwiększenie (z tytułu)		454 425,13
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-	przyłączenie Szpitala Żmigród		454 425,13
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	41 687 455,34	41 687 455,34
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
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)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	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		
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	(52 080 067,31)	(51 586 304,94)
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	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	52 080 067,31	51 586 304,94
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	52 080 067,31	51 586 304,94
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 831 324,45	1 361 925,09
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 831 324,45	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych - przyłączenie Szpitala Żmigród		1 361 925,09
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	868 162,72
-	przeniesienie zysku z 2021 roku		868 162,72
-			0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	55 911 391,76	52 080 067,31
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(55 911 391,76)	(52 080 067,31)
6.	Wynik netto	(42 901,72)	(3 831 324,45)
a)	zysk netto		
b)	strata netto	42 901,72	3 831 324,45
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(14 266 838,14)	(14 223 936,42)
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(14 266 838,14)	(14 223 936,42)

Trzebnica, dnia 27.03.2024 r.

Podpis osoby sporządzającej:
Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny Księgowy
Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny Księgowy
/data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Dyrektor
/data i podpis kierownika jednostki/
Janusz Maroszek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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 oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia:

A. Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			1 979 880,17		1 979 880,17
	Zwiększenia, w tym:			395 075,40		395 075,40
	– nabycie			395 075,40		395 075,40
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
	Zmniejszenia, w tym:			14 716,36		14 716,36
	– likwidacja			14 716,36		14 716,36
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne - wniesiono aportem do spółki zależnej					
2.	Wartość brutto na koniec okresu			2 360 239,21		2 360 239,21
3.	Umorzenie na początek okresu			1 785 068,50		1 785 068,50
	Zwiększenia			79 493,01		79 493,01
	Zmniejszenia, w tym:			14 716,36		14 716,36
	– likwidacja			14 716,36		14 716,36
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne - umorzenie wartości niematerialnych przekazanych w aportcie					
4.	Umorzenie na koniec okresu			1 849 845,15		1 849 845,15
5.	Wartość netto na początek okresu			194 811,67		194 811,67
6.	Wartość netto na koniec okresu			510 394,06		510 394,06
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)			78,38%		78,38%

B. Środki trwałe - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 092 196,00	44 403 631,17	5 834 067,74	1 199,00	20 727 784,20	72 058 878,11
	Zwiększenia, w tym:	0,00	755 096,13	166 683,11	0,00	3 073 636,95	3 995 416,19
	– nabycie		755 096,13	166 683,11		3 073 636,95	3 995 416,19
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	72 441,49	0,00	526 630,23	599 071,72
	– likwidacja		0,00	72 441,49	0,00	526 630,23	599 071,72
	– sprzedaż					0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 092 196,00	45 158 727,30	5 928 309,36	1 199,00	23 274 790,92	75 455 222,58
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	23 911 456,92	5 261 367,08	1 199,00	18 404 268,26	47 578 291,26
	Zwiększenia	0,00	1 025 344,75	221 857,15	0,00	1 384 982,87	2 632 184,77
	Zmniejszenia	0,00	0,00	72 441,49	0,00	521 072,73	593 514,22
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	24 936 801,67	5 410 782,74	1 199,00	19 268 178,40	49 616 961,81
5.	Wartość netto na początek okresu	1 092 196,00	20 492 174,25	572 700,66	0,00	2 323 515,94	24 480 586,85
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 092 196,00	20 221 925,63	517 526,62	0,00	4 006 612,52	25 838 260,77
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	55%	91%		83%	66%

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Nie wystąpiły

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych.

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość. Szpital nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym. Grunty zostały przekazane Szpitalowi aktem notarialnym wraz z budynkami (od jednostki nadrzędnej, jaką jest Powiat Trzebnicki) w nieodpłatne użytkowanie w latach ubiegłych.

5. Wartość nie amortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Szpital bezpłatnie użytkuje środki trwałe bez prawa do amortyzacji na podstawie umów użyczenia i innych umów, są to:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego 2023
1	Zestaw CLAVICULA PIN - HOFER GmbH Sp. Komandytowa Radków	10 447,68	0,00	0,00	10 447,68
	Razem	10 447,68	0,00	0,00	10 447,68

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązania i stanie na koniec roku obrotowego:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego 2023
1	Odpisy aktualizujące należności od osób fizycznych	46 895,17	265 084,38	6 212,23	305 767,32
	Razem	46 895,17	265 084,38	6 212,23	305 767,32

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy.

Szpital nie jest spółką prawa handlowego - nie posiada akcji i udziałów w innych jednostkach.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny przedstawia ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2023.

Ujęte w pozycji 5.7 Zestawienia zmian w kapitale własnym straty z lat ubiegłych na koniec 2023 roku w wysokości -55 911 391,76 zł obejmują: straty z amortyzacją do roku 2011, w latach 2012 do 2017 amortyzację (straty bez amortyzacji zostały pokryte przez organ tworzący), w roku 2018 do 2020 stratę Szpitala z amortyzacją. Zysk w roku 2021 wyniósł 868 162,72 zł co pomniejszyło straty z lat ubiegłych. W 2022 roku Szpital poniósł stratę w wysokości 3 831 324,45 zł, Wartość straty bez amortyzacji w wysokości 794 653,17 zł do końca 2023 roku nie została pokryta przez organ tworzący.

Na koniec 2023 roku Szpital ma kapitały ujemne, strata w wysokości 42 901,72 zł powoduje zmniejszenie kapitału własnego do wartości -14 266 838,18 zł.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik Szpitala w 2023 roku jest ujemny wobec czego zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej powiększy straty z lat ubiegłych.

11. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

- Szpital nie tworzył rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż jest zwolniony przedmiotowo na podstawie art.17.1.4. ustawy z dnia 15-02-1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych; dochody Szpitala są przeznaczone na cele statutowe - ochrona zdrowia, takie jak: lecnictwo stacjonarne, rehabilitacja lecznicza, Szpitalny Oddział Ratunkowy, pomoc doraźna oraz kształcenie specjalistyczne i ogólne osób wykonujących zawody medyczne.
- Szpital ujął w księgach rachunkowych na koniec 2023 roku rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe oraz pośmiertne w oparciu o dane wynikające z Raportu Aktuarnego z dnia 06.03.2024 r. sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. przez SIGNUM Biuro Aktuarnie Sp. z o.o.

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 370 696,00	1 321 548,01	1 107 790,63	60 416,32	6 524 037,00
a)	długoterminowe	5 253 855,00		369,68	60 416,32	5 193 069,00
b)	krótkoterminowe	1 116 841,00	1 321 548,01	1 107 421,01	0,00	1 330 968,00
3.	Pozostałe rezerwy	492 428,73	0,00	0,00	0,00	492 428,73
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	492 428,73	0,00	0,00	0,00	492 428,73
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	6 863 124,73	1 321 548,01	1 107 790,69	60 416,32	7 016 465,73

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	13 595 555,96	2 184 444,44	4 778 889,48	4 398 888,92	2 233 333,12
-	Kredyty pożyczki	13 595 555,96	2 184 444,44	4 778 889,48	4 398 888,92	2 233 333,12
	BGK 17/2159	3 740 000,44	1 239 999,96	1 890 000,52	609 999,96	0,00
	BGK 19/4707	7 300 000,00	500 000,00	2 000 000,00	2 900 000,00	1 900 000,00
	Siemens Finance Sp. z o.o. 81843	2 555 555,52	444 444,48	888 888,96	888 888,96	333 333,12
-	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	13 595 555,96	2 184 444,44	4 778 889,48	4 398 888,92	2 233 333,12

Szpital w dniu 25.10.2018 roku zawarł z bankiem BGK umowę krótkoterminowego kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej nr 18/5248 w wysokości 1.220.000,00 zł, która Aneksem z dnia 17.06.2022 r. została przedłużona do dnia 25.10.2023 r. wraz ze zwiększeniem kwoty do 1.700.000,00 zł, a Aneksem nr 6 z dnia 24.11.2023 r. przedłużona do 25.10.2024 r. Spłata kredytu następuje z bieżących wpływów z Narodowego Funduszu Zdrowia. Kredyt ten jest ujęty w Pasywach w poz.III.3.a):Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek-kredyty i pożyczki.

13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Zobowiązania	Wartość bilansowa na koniec okresu	Zabezpieczenia
1	BGK-kredyt obrotowy 17/2159	3 740 000,44	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności z kontraktu z NFZ nr 05/1/3101076/01/2022/01, poręczenie Powiatu Trzebnickiego, hipoteka łączna umowna na nieruchomościach Powiatu Trzebnickiego, cesja praw z polis ubezpieczenia w/w nieruchomości
2	BGK-kredyt obrotowy 19/4707	7 300 000,00	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności z kontraktu z NFZ nr 05/1/3101076/01/2022/01, poręczenie Powiatu Trzebnickiego, hipoteka łączna umowna na nieruchomościach Powiatu Trzebnickiego, cesja praw z polis ubezpieczenia w/w nieruchomości
3	BGK-kredyt obrotowy w odnawialnej linii kredytowej 18/5248	0,00	weksel własny in blanco, cesja wierzytelności z kontraktu z NFZ nr 05/1/3101076/01/2022/01, hipoteka łączna umowna na nieruchomościach Powiatu Trzebnickiego, cesja praw z polis ubezpieczenia w/w nieruchomości
4	Siemens Finance Sp. z o.o. 81843 -umowa pożyczki	2 555 555,52	weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z Porozumieniem Wekslowym, umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ nr 05/1/3101072/01/2022/01
	razem	13 595 555,96	

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

A. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 463,97	1 055 459,34	1 062 172,03	751,28
-	ubezpieczenia Szpital Trzebnica	0,00	382 379,40	382 379,40	0,00
-	podatek od nieruchomości Gmina Trzebnica	0,00	89 651,00	89 651,00	0,00
-	podatek od nieruchomości Gmina Żmigród	0,00	18 740,00	18 740,00	0,00
-	opłata za gospodarowanie odpadami Gmina Trzebnica	0,00	107 605,91	107 605,91	0,00
-	opłata za gospodarowanie odpadami Gmina Żmigród	0,00	9 752,40	9 752,40	0,00
-	ZFŚS-odpis	7 463,97	32 313,86	39 026,55	751,28
-	PGNIG	0,00	415 016,77	415 016,77	0,00
	Razem	7 463,97	1 055 459,34	1 062 172,03	751,28

B. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Inne zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	długoterminowe	10 156 644,97	3 118 610,71	1 417 163,14	0,00	11 858 092,54
-	Środki trwałe sfinansowane ze środków UE	1 006 438,35	0,00	51 185,47	0,00	955 252,88
-	Dotacje, dopłaty, subwencje na środki trwałe	9 150 206,62	3 118 610,71	1 365 977,67	0,00	10 902 839,66
2.	krótkoterminowe	2 091 042,08	1 417 163,14	2 201 356,54	0,00	1 306 848,68
-	Środki trwałe sfinansowane ze środków UE	51 435,25	51 185,47	51 185,47	0,00	51 435,25
-	Dotacje, dopłaty, subwencje na środki trwałe	1 175 443,13	1 365 977,67	1 286 007,37	0,00	1 255 413,43
-	Zaliczki otrzymane z NFZ za niezrealizowane świadczenia (1/12 umowy)	864 163,70	0,00	864 163,70	0,00	0,00
	Razem	12 247 687,05	4 535 773,85	3 618 519,68	0,00	13 164 941,22

- Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych przychodów w zakresie środków trwałych dotyczą równowartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych w ramach darowizny oraz dotowanych ze środków UE, przez organ założycielski i inne jednostki. Równowartość tej amortyzacji jest odnoszona na konto pozostałych przychodów operacyjnych.

- W związku z epidemią wirusa COVID-19 i niemożliwością prowadzenia podstawowej działalności na wszystkich oddziałach Szpitala, na podstawie §2 ust.1 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15 kwietnia 2020 r. (Dz.U. poz.696), jednostka w 2020 roku korzystała z możliwości uzyskania należności za świadczenia niezrealizowane, w wysokości 1/12 kwoty wynikającej z umowy dla danego zakresu świadczeń.

Środki te, w wysokości 2 269 953,60 zł, dotyczące głównie Rehabilitacji Stacjonarnej i Rehabilitacji Diennej (2.269.010,90 zł), zostały ujęte w pozycji pasywów jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2020 roku.

W 2021 roku wypłacone na 1/12 ryczałtu w 2020 r. środki pieniężne zostały rozliczone w wysokości 1 083 368,33 zł na podstawie otrzymanej z NFZ Informacji o sfinansowaniu zobowiązań z dnia 21.12.2021 r. i ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych jako przychody z lat ubiegłych. Kwota zobowiązań z tego tytułu w wysokości 11 399,38 zł została pokryta w ramach realizacji umowy Szpitala w 2021 r.

W 2022 roku w związku z przyłączeniem Szpitala Rehabilitacyjnego w Żmigrodzie przejęliśmy jego kwotę zaliczek otrzymanych z NFZ w wysokości 1 75 619,71 zł.

Łącznie w 2022 roku rozliczyliśmy z tego tytułu z bieżących świadczeń 486 641,90 zł, w tym dotyczące umowy Szpitala w Żmigrodzie 172 815,20 zł.

Pozostałe przychody z tego tytułu w wysokości 864 163,70 zł zostały rozliczone z NFZ do lipca 2023 r.

W roku 2023 r. w ramach dotacji i darowizn środków trwałych i innych Szpital otrzymał:

- a) z Ministerstwa Zdrowia – dotacja na urządzenia robotyczne do rehabilitacji - wartość dotacji 883 249,00 zł,
- b) z Narodowego Funduszu Zdrowia – dotacja na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych (Cyberbezpieczeństwo) - łączna wartość dotacji 677 677,31 zł,
- c) z Powiatu Trzebnickiego – dotacja na wymianę sterylizatorni – 200 000,00 zł,
- d) z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy – środki trwałe:
 - Urządzenie do screeningowego badania słuchu OTOREAD dla Oddziału Neonatologii – 17 172,00 zł
 - Aparat do identyfikacji metodą spektrometrii masowej wraz z wyposażeniem dla Laboratorium – 855 554,40 zł

- Inkubator transportowy z wyposażeniem dodatkowym dla Oddziału Neonatologii – 273 300,00 zł
 - Analizator do diagnostyki molekularnej i wykrywania mechanizmów oporności typu multiplex PCR dla Laboratorium – 206 000,00 zł
- e) z Dolnośląskiej Fundacji Ochrony Zdrowia – Ekspres do kawy dla Oddziału Urazowo-Ortopedycznego o wartości 5 658,00 zł

15. Powiązania między pozycjami składników aktywów i pasywów

Nie występują.

16. Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

17. Wycena składników aktywów według wartości godziwej

Nie występuje.

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

Saldo rachunku VAT na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0,00 zł.

b) Art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Nie występują.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz usług

- Sprzedaż usług dotyczyła głównie odbiorców krajowych- 91 887 051,55 zł

- Przychody ze sprzedaży usług dla odbiorców zagranicznych dotyczące badań klinicznych -134 475,02 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2023
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług:	92 021 526,57
a	Usługi medyczne	91 797 522,28
-	Usługi medyczne - NFZ	87 913 289,48
-	Przychody na wynagrodzenia rezydentów i ich opiekunów	2 355 576,39
-	Usługi diagnostyki laboratoryjnej	1 195 763,90
-	Przychody od odbiorców zagranicznych - badania kliniczne	134 475,02
-	Pozostałe usługi medyczne	198 417,49
b	Usługi niemedyce	224 004,29
-	Usługi dzierżawy, najmu	138 730,47
-	Pozostałe usługi	85 273,82
3.	Zmiana stanów produktów	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	2 232,00

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy:
Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

5. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

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

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ ŁĄCZNA	podstawa prawna
A	Zysk(strata)brutto za dany rok obrotowy	-42 901,72	
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	92 090 472,18	
1	Dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego	60 680,00	Art. 17 ust 1 pkt 52
2	Dotacja otrzymana z Powiatu Trzebnickiego na pokrycie kosztów związanych z zakupem środków trwałych , od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m	1 760 926,31	Art. 17 ust 1 pkt 21
3	Dotacje na kształcenie rezydentów i stażystów	2 355 576,39	Art. 17 ust 1 pkt 47
4	Dochody wolne od podatku-przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia- przeznaczone na wydatki statutowe	87 913 289,48	Art. 17 ust 1 pkt 4
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w badanym roku), w tym:	3 483 414,33	
1	Naliczone a nie otrzymane odsetki za zwłokę zapłaty należności	40 164,94	Art. 12 ust 4 pkt 2
2	Równowartość amortyzacji środków trwałych w części sfinansowanej ze środków UE i organu założycielskiego lub innej j.s.f.p.	1 333 825,61	Art. 12 ust 3e
3	Rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	1 107 790,69	Art. 12 ust. 1 pkt 5a
4	rozwiązane odpisy aktualizujące należności	6 212,23	Art. 12 ust. 1 pkt 4e
5	naliczone a nieotrzymane kary umowne	5 266,25	Art. 12 ust 1 pkt 1
6	umorzona-sfinansowana przez NFZ część ryczałtu 1/12 z 2020 r. na podst. Dz.U. z 2020 r. poz.1842	864 163,70	Art.15 ea ust 2 i 3
7	faktury korygujące przychody zaksięgowane w 2023 z datą wystawienia 2024 - podatkowo w dacie wystawienia jeśli nie były spowodowane błędem rachunkowym lub oczywistą omyłką	125 990,91	art. 12 ust. 3j
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	497,47	
1	faktycznie otrzymane odsetki zarachowane w latach ubiegłych	497,47	art. 12 ust 4 pkt 2
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 671 425,62	
1	Zapłacone składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	5 400,00	Art. 16 ust 1 pkt 37
2	Amortyzacja środków trwałych w części sfinansowanej ze środków UE, organu założycielskiego i innych j.s.f.p.	1 972 870,24	Art. 16 ust 1 pkt 63

3	Koszty stażystów, rezydentów sfinansowane dotacjami	2 355 576,39	Art.16 ust.1 pkt 58
4	Kary umowne, odszkodowania, opłaty sankcyjne	62 820,96	Art. 16 ust 1 pkt 22
5	wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego	60 680,00	Art. 16 ust 1 pkt 58
6	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej - zapłacone	88 575,50	Art. 16 ust 1 pkt 21
7	Koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań;	0,00	art. 16 ust. 1 pkt 17
8	Poniesione koszty PFRON	125 502,53	Art. 16 ust 1 pkt 36
9	Umorzenie zlikwidowanych środków trwałych sfinansowanych z dotacji	0,00	Art. 16 ust 1 pkt 58
F	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (zaliczane do różnic przejściowych), w tym:	7 143 516,81	
1	Odpisy aktualizujące wartość należności	265 084,38	Art. 16 ust 1 pkt 26a
2	Rezerwy na zobowiązania	1 261 131,69	Art. 16 ust 1 pkt 27
3	Wynagrodzenia ujęte w 2023 r. a wypłacone w 2024 r.	4 133 737,88	Art. 16 ust 1 pkt 57
4	Nieopłacone do ZUS w 2023 r. składki finansowane przez płatnika (FP,FS,FGŚP) do zapłacenia w 2024 r.	1 443 756,84	Art. 16 ust 1 pkt 57a
5	Odsetki naliczone od zobowiązań, noty odsetkowe od dostawców - niezapłacone	39 806,02	Art.16 pkt 1 ust.11
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 686 517,18	
1	Wypłacone wynagrodzenia w roku podatkowym a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art.16.1.p.57	3 441 125,78	Art. 15 ust. 4g
2	Zapłacone składki ZUS zaliczone w ciężar lat poprzednich nie stanowiące KUP w roku naliczenia (art.16.1 p.57a)	1 114 832,35	Art. 15 ust. 4h
3	Naliczone odsetki od zobowiązań w latach ubiegłych, a zapłacone w 2023 r.	130 559,05	Art. 16 ust. 1 pkt 11
H	Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G)	-88 487 865,51	
K	Podatek Dochodowy		

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

W Szpitalu w 2023 roku nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

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

Nie wystąpiły

9. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	896 720,58	3 146 000,00
	w tym ze środków pozyskanych z funduszy UE	0,00	2 508 000,00
	Razem	896 720,58	3 146 000,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
Nie wystąpiły
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych.
Nie dotyczy
12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.
Nie dotyczy

III. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.

Zgodnie z przepisami art.45 ust.3 ustawy o rachunkowości Szpital sporządza rachunek z przepływów pieniężnych - metodą pośrednią.

1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych metodą pośrednią w zł:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego 2023	Wartość na koniec roku obrotowego 2023	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	Środki w kasie	12 365,33	3 564,93	-8 800,40	0,00
2	Środki na rachunkach bankowych	2 040 047,61	901 450,60	-1 138 597,01	9 408,05
-	Rachunek bieżący PKO	2 024 593,67	894 959,30	-1 129 634,37	8 964,87
-	Rachunek bieżący BGK	8 255,47	6 048,12	-2 207,35	0,00
-	Rachunek wyodrębnionych wpływów; Projekt Covid-19-3	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	7 198,47	443,18	-6 755,29	443,18
-	Rachunek VAT	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 052 412,94	905 015,53	-1 147 397,41	9 408,05

2. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to: wadia przetargowe, środki ZFŚS, depozyty pacjentów.

IV. INFORMACJE O ZAWARTYCH PRZEZ SZPITAL UMOWACH, ISTOTNYCH TRANSAKcjACH I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENIACH OSOBOWYCH

1. Szpital uwzględnił wszystkie zawarte umowy w bilansie spełniające ustawowe kryteria do uznania ich za składnik majątku lub zobowiązań.
2. Szpital nie zawierał umów i transakcji, które mogłyby narazić na ryzyko jego sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.
3. W lipcu 2020 roku Szpital zawarł z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych umowę dotyczącą zapłaty zaległych składek z lat 2012-2017, które zostały wykazane w wyniku kontroli przeprowadzonej w Szpitalu w 2017 roku. Umowa pozwala nam spłacić zaległości w kwocie 299 298,29 zł w 60 ratach do dnia 07.07.2025 roku. Na dzień 31.12.2023 r. pozostała do spłaty kwota 100 197,29 zł.

W grudniu 2022 roku Szpital zawarł z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych umowę dotyczącą zapłaty w 19 ratach zaległych składek za miesiąc czerwiec 2022 r. w kwocie 922 341,45 zł. W 2023 roku spłaciłmy 598 800,00 zł, a do spłaty pozostało 273 641,45 zł.

4. Szpital jest powiązany z Powiatem Trzebnickim jako organem tworzącym.
5. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.
Zestawienie nie obejmuje personelu zatrudnionego na umowy kontraktowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2023			Rok poprzedni 2022		
		umowa o pracę	umowa zlecenie	razem	umowa o pracę	umowa zlecenie	razem
1	Lekarze	15	11	26	17	7	24
2	Rezydenci	22	0	22	16	0	16
3	Pielęgniarki i położne	155	70	225	138	89	227
4	Wyższy personel medyczny	27	8	35	33	2	35
5	Średni personel medyczny	33	16	49	53	10	63
6	Niższy personel medyczny	2	1	3	7	3	10
7	Administracja	25	0	25	23	1	24
8	Zaplecze gospodarcze	59	20	79	53	23	76
	Razem	338	126	464	340	135	475

6. **Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne**
Nie dotyczy

7. **Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących**
Nie występują.

8. **Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za zbadanie sprawozdania finansowego wyniesie **18 000,00 zł netto**. Inne usługi biegłego rewidenta nie wystąpiły.

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok przeprowadzi firma: Biuro Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul.P.O.W.29/3, 90248 Łódź, zgodnie z Umową z dnia 05.02.2024 r., wybrana przez Radę Powiatu Trzebnickiego Uchwałą Rady Powiatu Trzebnickiego nr LXXVI/477/2024 z dnia 01.02.2024 roku.

V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz o kwocie korekty
Nie wystąpiły
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
Nie wystąpiły
3. Nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad w polityce rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Nie dotyczy - Szpital nie jest spółką prawa handlowego.

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK - nie dotyczy:

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie ani przyłączenie innych jednostek do Szpitala.

VIII. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Szpital ma zapewniony budżet do 31.12.2024 roku na lecznicze szpitalne, rehabilitację leczniczą, podstawową opiekę zdrowotną w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz prowadzenie poradni specjalistycznych na podstawie zawartych w tym zakresie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Niepokojącym zjawiskiem jest wysoki poziom zobowiązań Szpitala w stosunku do rocznych przychodów.

W związku z postępującą inflacją wzrosły znacząco koszty zakupu materiałów i usług oraz wynagrodzeń.

Na dzień 31.12.2023 r. wartość zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług wynosiła 3 791 783,05 zł.

IX. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Jednostki

Trzebnica, dnia 27.03.2024 r.

Alicja Biernat

.....
/Podpis osoby sporządzającej/

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny Księgowy
Alicja Biernat

.....
/data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Dyrektor
Krzysztof Maroszek

.....
/Podpis kierownika jednostki/

SPRAWOZDANIE ROCZNE OPISOWE Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2023 ROK

I. CZĘŚĆ INFORMACYJNA

Szpital jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, niebędącym przedsiębiorcą działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Szpital działa w oparciu:

- o nadany statut Uchwałą Rady Powiatu Trzebnickiego nr VII/39/2019 z dnia 26 kwietnia 2019 r. oraz Uchwałą nr LIII/321/2022 z dnia 13 czerwca 2022 r. roku w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego statutu SPZOZ pn. Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy.
- o ustawę o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011r. /Dz.U. nr 112, poz.654 z późn. zm./
- o ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. /Dz.U. z 2021 r. poz.217 z późn. zm./

Skład Dyrekcji:

- | | |
|--|---------------|
| 1. Dyrektor - Jarosław Maroszek | od 02.12.2020 |
| 2. Zastępca Dyrektora ds. medycznych - Witold Skrzypek | od 15.12.2020 |
| 3. Główny Księgowy - Alicja Biernat | od 01.01.2016 |
| 4. Zastępca Dyrektora ds. Szpitala Rehabilitacyjnego w Żmigrodzie - Izabela Nasiukiewicz | od 01.06.2022 |

DZIAŁALNOŚĆ SZPITALA

Podstawowe kierunki działania Szpitala:

- Lecznictwo stacjonarne
- Rehabilitacja lecznicza
- Podstawowa opieka medyczna
- Ambulatoryjna specjalistyczna opieka medyczna
- Szpitalny Oddział Ratunkowy
- Kształcenie specjalistyczne i ogólne osób wykonujących zawody medyczne

W ramach leczenia stacjonarnego działalność w 2023 roku prowadziły następujące oddziały:

1. Oddział chorób wewnętrznych,
2. Oddział pediatriczny,
3. Oddział anestezjologii i intensywnej terapii,
4. Oddział ginekologiczno-położniczy,
5. Oddział neonatologii,
6. Oddział chirurgii ogólnej,
7. Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej,
8. Szpitalny Oddział Ratunkowy,
9. Od dnia 27.12.2023 r. funkcjonuje Oddział Chirurgii plastycznej i chirurgii ręki.

W ramach rehabilitacji leczniczej działalność w 2023 roku prowadziły następujące oddziały:

1. Oddział rehabilitacji ogólnoustrojowej w Trzebnicy,
2. Oddział rehabilitacji dziennej dla dzieci w Trzebnicy,
3. Oddział rehabilitacji w Żmigrodzie - od 01.06.2022 r. w strukturach Szpitala w Trzebnicy.

W ramach ambulatoryjnej specjalistycznej opieki medycznej działalność w 2023 roku prowadziły następujące poradnie:

1. Poradnia chirurgii ogólnej- zrealizowano 2 474 porady.
2. Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej- zrealizowano 2 547 porady.
3. Poradnia neonatologiczna - zrealizowano 149 porad.
4. Nocna i Świąteczna pomoc lekarska i pielęgniarska - zrealizowano 10 037 porady.

Wskaźniki statystyczne dotyczące działalności Szpitala w 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

ODDZIAŁ	liczba łóżek rzeczywistych	ilość osobodni	liczba leczonych	średnioroczny % wykorzystania łóżek	średni czas pobytu
Oddział chorób wewnętrznych	45(32*)	10 632	2 293	91,02	4,63
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	4	841	45	57,60	18,69
Oddział ginekologiczno-położniczy	27	5 215	1 564	52,91	3,33
Oddział pediatryczny	17	3 194	1 359	51,47	2,35
Oddział chirurgii ogólnej	22	7 985	2 931	99,43	2,72
Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	25	6 407	1 381	70,21	4,63
Oddział neonatologii	12	2 413	620	55,09	3,89
Oddział rehabilitacji ogólnoustrojowej	86(68*)	22 848	811	92,05	28,17
Oddział rehabilitacji Żmigród	48	15 949	619	91,03	25,76
razem	255	75 484	11 623	x	x

*Liczba użytkowanych łóżek z posiadanego potencjału

Zużycie krwi i preparatów krwiopochodnych w 2023 roku – w ramach PSZ:

ODDZIAŁ	KKCZ j.	UKKCZ j.	Osocze j.	Płytki krwi j.
Oddział chorób wewnętrznych	615	104	33	34
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	173	1	77	18
Oddział ginekologiczno-położniczy	35	0	20	2
Oddział pediatryczny	0	18	0	0
Oddział chirurgii ogólnej	398	3	101	8
Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	130	3	14	0
Oddział neonatologii	0	2	0	0
razem	1351	131	245	62

Zatrudnienie personelu medycznego w 2023 roku:

Lp.	Personel medyczny	Zatrudnienie w osobach	w tym	
			Umowa o pracę	Umowa cywilnoprawna (kontrakt, umowa zlecenie)
1	Lekarze	146	37	109
2	Pielęgniarki	204	129	75
3	Położne	34	26	8
4	Fizjoterapeuci	14	14	0
5	Technicy RTG	10	9	1
6	Mgr farmacji	2	2	0
7	Diagności laboratoryjni	9	7	2
8	Pozostały personel medyczny	18	5	12
	Razem	437	229	207

Ilość zabiegów operacyjnych w 2023 roku:

Ogółem – 4 662 , w tym 1 127 w znieczuleniu miejscowym.

Przyjęto porodów ogółem 571, z tego fizjologicznych 332, cięcia cesarskie 239.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Działalność Szpitala w roku 2023 obejmowała głównie usługi medyczne w ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, a także usługi medyczne dla innych jednostek medycznych i osób fizycznych.

Sprzedaż w 2023 roku to przede wszystkim sprzedaż usług medycznych do Narodowego Funduszu Zdrowia na podstawie zawartych umów na leczenie szpitalne, rehabilitację leczniczą i inne, która stanowi 95,53 % sprzedaży ogółem w Szpitalu.

Szczegółowe zestawienie przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2023	udział % w wartości przychodów ogółem
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług:	92 021 526,57	100,00%
a	Usługi medyczne	91 797 522,28	99,75%
-	Usługi medyczne - NFZ	87 913 289,48	95,53%
-	Przychody na wynagrodzenia rezydentów i ich opiekunów	2 355 576,39	2,56%
-	Usługi diagnostyki laboratoryjnej	1 195 763,90	1,30%
-	Przychody od odbiorców zagranicznych - badania kliniczne	134 475,02	0,15%
-	Pozostałe usługi medyczne	198 417,49	0,22%
b	Usługi niemedyczne	224 004,29	0,24%
-	Usługi dzierżawy, najmu	138 730,47	0,15%
-	Pozostałe usługi	85 273,82	0,09%
3.	Zmiana stanów produktów	0,00	0,00%
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	2 232,00	0,00%
	przychody ze sprzedaży ogółem	92 023 758,57	100,00%

Usługi diagnostyki laboratoryjnej obejmują przeprowadzane odpłatne badania laboratoryjne i mikrobiologiczne dla innych jednostek oraz osób fizycznych.

Pozostałe usługi niemedyczne to: czynsze, usługi ksero, usługi sterylizacji i inne.

KOSZTY RODZAJOWE

Strukturę procentową kosztów rodzajowych Szpitala w 2023 roku przedstawia poniższa tabela.

L.P.	KOSZTY RODZAJOWE	93 407 724,48	100,00%
1	Amortyzacja	2 682 317,80	2,87%
2	Zużycie materiałów i energii	11 173 181,94	11,96%
3	Usługi obce	25 930 377,87	27,76%
4	Podatki i opłaty	352 360,31	0,38%
5	Wynagrodzenia	44 907 168,75	48,08%
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 935 808,45	8,50%
7	Pozostałe koszty rodzajowe	426 509,36	0,46%

- Największą pozycją w kosztach rodzajowych są koszty wynagrodzeń. Wynagrodzenia obejmują koszty zatrudnienia pracowników na umowy o pracę oraz umowy zlecenia i o dzieło oraz inne.
- Usługi obce obejmują usługi medyczne, w tym: kontrakty lekarskie, pielęgniarские i inne oraz badania medyczne obce, a także transport medyczny oraz usługi niemedyczne, w tym remonty i konserwacje, usługi komunalne, pralnicze, żywienia i inne.

Strukturę procentową usług obcych wg rodzajów usług przedstawia poniższa tabela.

rodzaj usługi	w zł	udział % w kosztach usług ogółem
Usługi medyczne	21 227 674,51	81,86%
Podwykonawstwo medyczne -kontrakty lekarskie	17 057 279,70	65,78%
Podwykonawstwo medyczne -kontrakty pielęgniarskie i inne	1 740 099,90	6,71%
Usługi diagnostyczne zakupione	1 537 148,22	5,93%
Usługi transportowe medyczne	890 911,14	3,44%
Pozostałe usługi medyczne	2 235,55	0,01%
Usługi niemedyczne	4 702 703,36	18,14%
Usługi żywienia	1 656 053,00	6,39%
Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów	1 005 982,79	3,88%
Odbiór odpadów i utylizacja	276 154,95	1,06%
Usługi pralnicze	524 424,18	2,02%
usługi informatyczne	664 531,94	2,56%
Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	95 154,76	0,37%
Dzierżawy, czynsze	82 453,43	0,32%
Pozostałe usługi niemedyczne	397 948,31	1,53%
koszty usług ogółem	25 930 377,87	100,00%

- Materiały i energia - obejmują między innymi leki i materiały medyczne, odczynniki i materiały laboratoryjne, gaz i energię elektryczną, materiały techniczne, środki czystości, bieliznę, materiały biurowe i informatyczne.

rodzaj materiału	w zł	udział % w kosztach materiałów i energii ogółem
leki, środki opatrunkowe i dezynfekcyjne	3 167 336,71	28,35%
bielizna, odzież ochronna, rękawice - jednorazowe,	473 250,65	4,24%
materiały ortopedyczne (w tym: implanty, endoprotezy)	2 162 267,24	19,35%
odczynniki i materiały laboratoryjne	1 200 041,88	10,74%
sprzęt medyczny jednorazowy	742 965,33	6,65%
pozostałe materiały medyczne	144 785,35	1,30%
materiały medyczne - razem	7 890 647,16	70,62%
gaz	1 104 123,27	9,88%
energia elektryczna	1 139 479,49	10,20%
materiały niemedyce	795 471,71	7,12%
woda i ścieki	243 460,31	2,18%
materiały niemedyce - razem	3 282 534,78	29,38%
koszty materiałów i energii ogółem	11 173 181,94	100,00%

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Zestawienie przychodów operacyjnych przedstawia poniższa tabela:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W ZŁ
Dotacje unijne /pokrycie amortyzacji/	57 205,46
Nieodpłatne otrzymanie aktywów trwałych /pokrycie amortyzacji/	804 664,93
<i>w tym: z Powiatu Trzebnickiego</i>	421 405,96
Dotacje do środków trwałych /pokrycie amortyzacji/	471 955,22
<i>w tym: dotacje Powiatu Trzebnickiego</i>	393 349,57
Dotacje z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	60 680,00
Darowizny leków, żywności, materiałów i sprzętu jednorazowego	34 453,85
Darowizny pieniężne	7 000,00
Umorzenia zobowiązań publicznoprawnych, w tym:	1 089 651,00
<i>Powiat Trzebnicki</i>	1 000 000,00
<i>Gmina Trzebnica</i>	89 651,00
Umorzenia zobowiązań cywilnoprawnych	5 535,52
Kary umowne	29 881,76
Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	1 107 790,69
Przychody ze sprzedaży z lat ubiegłych, w tym:	999 721,57
<i>rozliczenie 1/12 z 2020 roku</i>	863 174,99
Inne wyżej niewymienione przychody operacyjne	94 050,91
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 762 590,91

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne to:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W ZŁ
koszty procesowe i komornicze	14 098,00
odszkodowanie na rzecz pacjenta	62 820,96
utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	1 261 131,69
odpisy aktualizujące należności wymagalne	265 084,38
kary zapłacone	3 385,58
koszty faktur z lat ubiegłych	22 487,61
inne wyżej niewymienione koszty operacyjne	42 800,63
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 671 808,85

PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe to:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W ZŁ
Odsetki otrzymane	1 885,95
Wysięgowane po spłacie odsetki naliczone na 31.12.2022 r. od zobowiązań wymagalnych	40 164,94
Umorzone i przedawnione odsetki od zobowiązań, w tym:	4 542,47
- publicznoprawnych, przez Gminę Trzebnica	3 372,00
- cywilnoprawnych	1 170,47
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	46 593,36

KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe to:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W ZŁ
odsetki od nieterminowo realizowanych zobowiązań publicznoprawnych	88 575,50
odsetki od nieterminowo realizowanych zobowiązań cywilnoprawnych	145 168,10
odsetki od kredytów i pożyczek	1 469 048,28
odsetki naliczone na 31.12.2023 r. od zobowiązań wymagalnych	77 017,41
prowinie od kredytów	15 500,33
ujemne różnice kursowe	1 001,61
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	1 796 311,23

II. STAN MAJĄTKOWY I SYTUACJA FINANSOWA SZPITALA

1. STAN MAJĄTKOWY

Kompleks szpitalny obejmuje 3 budynki połączone łącznikami, znajdujący się przy ul. Prusickiej pod nr 53-55 oraz budynek Oddziału Rehabilitacji w Żmigrodzie przy ul. Willowej 4. W budynkach znajdują się różne oddziały i poradnie oraz jednostki pomocnicze; za wyjątkiem nowo wybudowanego budynku w 2010 roku, w którym mieści się tylko oddział rehabilitacyjny szpitalny dla dzieci i dorosłych, rehabilitacja dzienna dla dzieci oraz szkoła dla rehabilitowanych dzieci. Większość budynków jest w dostatecznym stanie technicznym, za wyjątkiem nowo wybudowanego przez Powiat Trzebnicki oddziału rehabilitacji leczniczej, współfinansowanego ze środków unijnych oraz nowo rozbudowanego i wyremontowanego Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, także współfinansowanego ze środków unijnych, które są w dobrym stanie technicznym. Od 2012 roku rozpoczęto remonty oddziałów szpitalnych oraz naprawy zaplecza technicznego. Większość budynków szpitalnych zagospodarowana jest pod działalność medyczną oraz pomocniczą. Niewielką część przeznaczono na wynajem (bar, tomograf, mammograf).

Sprzęt medyczny znajdujący się na poszczególnych oddziałach jest przestarzały technologicznie i stopień jego zużycia jest wysoki. W miarę własnych możliwości finansowych oraz przy wsparciu jednostek zewnętrznych, w postaci dotacji i darowizn, Szpital dokonuje wymiany sprzętu i wyposażenia na nowocześniejsze, spełniające obecne wymagania w lecznictwie.

W roku 2023 Szpital posiadał:

1) Aktywa trwałe, na które składają się głównie:

- środki trwałe w postaci otrzymanych nieodpłatnie budynków i budowli oraz gruntów od Powiatu Trzebnickiego,
- zakupione przez Szpital z własnych środków finansowych urządzenia i sprzęt medyczny i techniczny,
- sprzęt medyczny zakupiony z otrzymanych dotacji w latach ubiegłych z Powiatu Trzebnickiego i Ministerstwa Zdrowia,
- dobudowany w 2012 roku budynek SOR oraz środki trwałe zakupione w ramach rozpoczętej w 2011 roku inwestycji pn.: „Rozbudowa i remont Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala im. Św. Jadwigi Śląskiej oraz zakup sprzętu medycznego dla potrzeb oddziału” w ramach działania 12.1 - Rozwój systemu ratownictwa medycznego priorytetu XII - Bezpieczeństwo zdrowotne i poprawa efektywności systemu ochrony zdrowia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013: który był współfinansowany ze środków Unii Europejskiej /Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego / na podstawie zawartej Umowy o dofinansowanie nr UDA-POIS.12.01.00-00-225/08-00 z dnia 02.02.2011r.; finansowaną w 85% przez Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego. Projekt ma nadany Nr WND-POIS.12.01.00-00-225/08.
- Od 01.06.2022 r. nastąpiło przyłączenie SPZOZ Szpitala Rehabilitacyjnego i Opieki Długoterminowej w Żmigrodzie, na podstawie Uchwały nr XLIX/298/2022 Rady Powiatu Trzebnickiego z dnia 21.01.2022 r., co zwiększyło wartość gruntów o kwotę 157.896,00 zł oraz pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 2.369.652,24 zł.

W roku 2023 w ramach dotacji i darowizn środków trwałych i innych Szpital otrzymał:

- dotację z Powiatu Trzebnickiego w wysokości 200.000,00 zł na zakup Sterylizatora o wartości 301.974,48 zł,
- z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy:
 - dla Oddziału Neonatologicznego Inkubator transportowy (273.300,00 zł) i Urządzenie do screeningowego badania słuchu (17.172,00 zł),
 - dla Laboratorium Aparat do identyfikacji metodą spektrometrii masowej (855.554,40 zł) i Analizator do diagnostyki molekularnej (206.000,00 zł),
- dotację z Narodowego Funduszu Zdrowia w łącznej wysokości 677.677,31 zł na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych (Cyberbezpieczeństwo),
- dotację z Ministerstwa Zdrowia w wysokości 883.249,00 zł na doposażenie Oddziału Rehabilitacyjnego w urządzenia robotyczne.

Szpital zakupił w 2023 r. ze środków własnych między innymi:

- Generator chloru - Oddział rehabilitacji Trzebnica -- 43.2220,23 zł,
- Zestaw narzędzi do wyk. zespołów naczyń krwionośnych COUPLER System – 16.200,00 zł,
- Mały zestaw neurochirurgiczny -23.980,32 zł,
- Laparoskop OLYMPUS – 8.500,00 zł,
- Bemar wodny jezdny 3XGN - Oddział rehabilitacji Żmigród – 9.308,08 zł,
- Sprzęt rehabilitacyjny - Oddział rehabilitacji Trzebnica – 47.136,41 zł.

Szpital ze środków własnych między innymi wykonał w 2023 r.:

- modernizację kotłowni oddziału rehabilitacji – 153.750,00 zł,
- modernizację i wyposażenie Oddziału Chirurgii Ogólnej – 494.995,41 zł,
- modernizację windy osobowej w budynku głównym – 158.178,00 zł,
- wymianę wymienników na wodę ciepłą – Oddziały Chirurgii Ogólnej i Rehabilitacji Trzebnica – 52.533,38 zł,
- wymianę drzwi w pracowni RTG przy SOR – 13.345,50 zł,
- naprawę agregatu prądotwórczego – Oddział rehabilitacji Żmigród – 12.090,90 zł,
- przystosowanie pomieszczeń dla Oddziału chirurgii plastycznej i chirurgii ręki – 93.112,20 zł,
- wymianę palnika gazowo-olejowego w kotłowni Szpitala w Żmigrodzie – 43.050,00 zł,
- przystosowanie pomieszczeń dla administracji w budynku rehabilitacji – 48.186,87 zł.

- 2) Aktywa obrotowe, na które składają się głównie zapasy materiałów medycznych oraz niezapłacone należności za sprzedane usługi, a także środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie Szpitala oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.
- 3) Pasywa własne to Fundusze - założycielski i zakładu, składające się ze środków trwałych otrzymanych od jednostki nadrzędnej w momencie oddania Szpitala do użytkowania oraz nierozliczone straty z lat ubiegłych trzech połączonych trzebnickich Szpitali wraz z wynikiem finansowym roku bieżącego.
- 4) Pasywa obce to utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze oraz przewidywane koszty i straty, pozostające do spłaty głównie zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, cywilnoprawne, publicznoprawne, pracownicze i inne zobowiązania zewnętrzne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów (obejmujące otrzymane dotacje na współfinansowanie projektów unijnych i inne dotacje, a także otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe od organu tworzącego – Powiatu Trzebnickiego oraz innych jednostek).

2. OPIS SYTUACJI FINANSOWEJ

Sytuacja finansowa Szpitala od początku jego powstania jest bardzo trudna. Przychody z NFZ, które stanowią główne źródło utrzymania Szpitala, nigdy nie pokrywały w pełni kosztów prowadzonej działalności.

W latach 2004-2005 zostały połączone w jedną jednostkę 3 trzebnickie szpitale.

Na ich bazie powstał Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy, który przejął wszystkie zobowiązania połączonych szpitali na łączną kwotę 19.239,0 tys. zł wraz z nierozliczonymi stratami sprzed połączenia na łączną kwotę 14.914,6 tys. zł. Na długi po połączeniu 3 trzebnickich szpitali, został zaciągnięty za poręczeniem Powiatu, kredyt bankowy na 10 lat, który Szpital spłacił ostatecznie 18 stycznia 2016 roku.

Od dnia 01.06.2022 r. do Szpitala im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy został przyłączony Szpital Rehabilitacyjny i Opieki Długoterminowej w Żmigrodzie, którego zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynosiły 146.081,81 zł (w tym wymagalne: 57.743,52 zł), publicznoprawne - 222.994,36 zł (w tym wymagalne 55.077,41 zł).

Prowadzone były rozmowy z wierzycielami w sprawie warunków spłaty zobowiązań oraz podpisywane umowy dotyczące spłat, co pozwoliło uniknąć postępowań sądowych oraz dostosować terminy zapłaty do możliwości finansowych Szpitala.

Szpital ma podpisaną umowę z NFZ do 31.12.2024 roku. Wartość kontraktów w 2023 roku oraz w 2024 r. przedstawia tabela:

Wartość kontraktów z NFZ	01-12/2023	01-12/2024
Ogółem:	88 823 116,17	86 726 844,61
Leczenie szpitalne - ryczałt	45 304 752,00	46 661 184,00
Rehabilitacja lecznicza-Trzebnica	9 522 928,31	11 257 391,80
Rehabilitacja lecznicza-Żmigród (01-12/2023, 01-06/2024)	3 868 897,18	1 988 578,56
SOR	7 367 321,00	8 532 193,00
POZ świąteczny i nocny	2 952 122,00	3 129 459,76
Świadczenia poza ryczałtem	19 605 843,68	15 158 037,49
Współczynnik korygujący koszty świadczeń (01-06/2023)	201 252,00	0,00

III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA KONIEC 2023 ROKU

1. Należności krótkoterminowe (pomniejszone o odpisy aktualizujące) przedstawia tabela.

Należności krótkoterminowe	ogółem	w tym wymagalne na 31.12.2023
z tytułu dostaw i usług	7 357 426,31	20 515,25
w tym z NFZ	7 248 034,29	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	208 021,33	
dochodzone na drodze sądowej	135 106,35	135 183,94
inne	295 835,72	0,00
razem	7 996 389,71	155 699,19

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 51.673.250,58 zł, w tym:

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	ogółem	w tym wymagalne na 31.12.2023
Kredyty i pożyczki	13 595 555,96	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 764 739,60	3 790 786,60
Zobowiązania publicznoprawne	5 848 331,92	1 727 267,34
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 143 464,99	0,00
inne zobowiązania	138 999,88	0,00
zobowiązania razem	31 491 092,35	5 518 053,94
Fundusze specjalne /ZFŚS/	751,28	
Rezerwy na zobowiązania	7 016 465,73	
Rozliczenia międzyokresowe	13 164 941,22	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	51 673 250,58	

IV. CZYNNIKI RYZYKA I OPIS ZAGROŻEŃ

1. Szpital ma podpisaną umowę z NFZ do dnia 31 grudnia 2024 roku.
2. W związku z pandemią wirusa COVID-19, która rozpoczęła się w I kwartale 2020 roku, Szpital nie prowadził pełnej działalności wynikającej z zawartych z NFZ umów. Wobec konieczności utrzymania przychodów miesięcznych na dotychczasowym poziomie, niezbędnych do funkcjonowania, jednostka skorzystała w 2020 roku z możliwości uzyskania z NFZ należności za świadczenia niezrealizowane, w wysokości 1/12 kwoty wynikającej z umowy dla zakresu świadczeń oddziału rehabilitacji.

W 2021 roku wypłacone środki pieniężne zostały rozliczone w wysokości 1 083 368,33 zł na podstawie otrzymanej z NFZ informacji o sfinansowaniu zobowiązań z dnia 21.12.2021 r.

W 2022 roku w związku z przyłączeniem Szpitala Rehabilitacyjnego w Żmigrodzie przejęliśmy jego kwotę zaliczek otrzymanych z NFZ w wysokości 175 619,71 zł.

Łącznie w 2022 roku rozliczyliśmy z tego tytułu z bieżących świadczeń 486 641,90 zł, w tym dotyczące umowy Szpitala w Żmigrodzie 172 815,20 zł.

Pozostałe przychody ujęte jako Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów zostały rozliczone w pierwszym półroczu 2023 roku.

3. Sytuacja finansowa jest cały czas niepewna ze względu na brak środków finansowych co uniemożliwia spłaty bieżących zobowiązań w terminach wymagalności. W związku z postępującą inflacją wzrosły znacząco koszty zakupu materiałów i usług oraz wynagrodzeń.
4. Niekorzystnym czynnikiem w działalności Szpitala jest: wysoki koszt utrzymania infrastruktury, wysokie koszty pracy lekarzy specjalistów, dekapitalizujący się sprzęt.

MOCNE STRONY DZIAŁALNOŚCI SZPITALA

1. Nowoczesna i ciągle modernizowana infrastruktura.
2. Dobrze wyszkolona kadra dysponująca dużym potencjałem i zaangażowaniem.
3. Możliwość przeprowadzania zabiegów wysoko specjalistycznych z zakresu chirurgii plastycznej i chirurgii ręki.
4. Ugruntowana pozycja i marka szpitala.
5. Dobra lokalizacja Szpitala.
6. Funkcjonowanie Szpitala w sieci szpitali.

VI. CZĘŚĆ KOŃCOWA

Podstawowym źródłem informacji jest sprawozdanie finansowe za 2023 rok, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami składa się z:

1. Wprowadzenia.
2. Bilansu.
3. Rachunku zysków i strat.
4. Rachunku przepływów pieniężnych.
5. Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
6. Dodatkowej informacji i objaśnień.

Trzebnica, dnia 28.03.2024 r.

SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Dyrektor

Jarosław Maroszek

/Podpis Kierownika jednostki/

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SZPITALA
IM. ŚW. JADWIGI ŚLĄSKIEJ
W TRZEBNICY
ZA ROK 2023**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Zarządu, Rady Powiatu w Trzebnicy,
Dyrektora i Rady Społecznej
Szpitala im. Św. Jadwigi Śląskiej**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z objaśnieniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok Samodzielnego Publicznego Szpitala Zakładów Opieki Zdrowotnej Szpitala im. Św. Jadwigi Śląskiej („Szpital”), z siedzibą (55-100) Trzebnica, ul. Prusicka 53-55, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **37 406 412,44 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wykazujący stratę netto w wysokości **42 901,72 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **42 901,72 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 147 397,41 zł**
5. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z objaśnieniem

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 Audytowego nr 38/I/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 Szpitala zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala 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 z objaśnieniem.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę, że w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2023 r. Szpital wykazał skumulowaną wartość poniesionych w latach ubiegłych i roku badanym strat w wysokości 55 954,3 tys. zł, co wpływa na ujemną wartość funduszy własnych, które na dzień bilansowy kształtują się na poziomie (-) 14 266,8 tys. zł. Zgodnie z art. 59 ust. 4 Ustawy o działalności leczniczej Kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ma obowiązek, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzić program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawić go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala 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 istnieje zamiar dokonania likwidacji Szpitala, albo zaniechania prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Szpitala 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 zmywy, 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 Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala 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 Szpitala 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 Szpital 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Dyrektor Szpitala nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

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

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

***Biura Biegłych Rewidentów
„EKO-BILANS” Sp. z o.o.***

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.

Łódź, dnia 28.05.2024 r.

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU za 2023 r.

WZAJEMNE ROZLICZENIA MIĘDZY :

Szpitałem im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy a Powiatem Trzebnickim

PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU

Należności i zobowiązania

Lp.	Nazwa wierzyciela, dłużnika	Należności krótkoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
	Należności, zobowiązania z jakiego tytułu (należy wymienić)			
1	Rozliczenia międzyokresowe - poz.Pasywów B.IV.2 -ogółem	0,00	683 854,15	7 739 252,85
a	Dotacja celowa Powiatu Trzebnickiego do projektu unijnego pn."Rozbudowa i remont Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala im. Św. Jadwigi Śląskiej oraz zakup sprzętu medycznego dla potrzeb oddziału".	0,00	6 019,99	110 135,11
b	Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane - SOR	0,00	8 977,50	0,00
c	Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane - Rehabilitacja	0,00	290 770,32	7 506 667,84
d	Dotacja celowa -Wymiana podgrzewaczy C.W.U.	0,00	5 389,92	10 652,08
e	Dotacja celowa -Wymiana sterylizatorni	0,00	0,00	0,00
f	Dotacja celowa -Modernizacja dźwigu osobowego	0,00	20 663,78	8 300,66
g	Dotacja celowa -Zakup łóżka porodowego	0,00	0,00	0,00
h	Darowizna Powiatu Trzebnickiego- Zestaw klimatyzatorów dla SOR	0,00	15 800,00	63 199,93
i	Dotacja celowa-Dostosowanie Szpitala im. Sw. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy do udzielania świadczeń w stanie zagrożenia epidemicznego.	0,00	30 409,49	0,00
j	Darowizna Powiatu Trzebnickiego- Wyposażenie laboratorium	0,00	99 445,64	0,00
k	Dotacje na zakup środków trwałych-Aparaty RTG i inkubator	0,00	125 000,42	27 057,77
l	Dotacje na zakup środków trwałych i materiałów- Grant COVID-19 RDPS.09.03.00-02.0022/20-Powiat Trzebnicki	0,00	81 377,09	13 239,46
ł	Dotacje na zakup środków trwałych-Żmigroód- Powiat Trzebnicki	0,00	46 585,22	413 348,70
m	Dotacje na zakup środków trwałych - 2023 wymiana sterylizatorni	0,00	49 999,44	137 500,70
2	Zobowiązania krótkoterminowe- poz.Pasywów B.III.3g)	0,00	0,00	0,00

Uwaga:

W Szpitalu im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy są to konta:

1a - konto "850" - dotacja Powiat Trzebnicki -"Rozbudowa i remont Szpitalnego Oddziału Ratunkowego
Szpitala im. Św. Jadwigi Śląskiej oraz zakup sprzętu medycznego dla potrzeb oddziału".

1-b,c,h,j - konto "851" - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe od Powiatu Trzebnickiego

1-d,e,f,g,i,k,l,ł,m konto "852"- dotacje Powiatu Trzebnickiego

Trzebnica, dn.16-04-2024 r.

Sporządził:Alicja Biernat

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny Księgowy
Alicja Biernat

zatwierdził:

SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Dyrektor
Jarosław Maroszek

Zapisy na koncie 976 w zakresie podlegającym wyłączeniu w łącznym bilansie należności i zobowiązań powinny być zgodne z saldami wynikającymi z ewidencji analitycznej prowadzonej do kont zespołu 2

SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy
ul. Prusicka 53-55 55-100 Trzebnica
NIP: 915-15-23-806 REGON: 000308761

ZAŁĄCZNIK DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU
JEDNOSTKI za 2023 r.

WZAJEMNE ROZLICZENIA MIĘDZY :

Szpitałem im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy a inną jednostką Powiatu Trzebnickiego

PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU

WG STANU NA DZIEŃ 31-12-2023 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności krótkoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
	nazwa aktywów trwałych	konto 976 WN	konto 976 MA	
		przekazania innej jednostce	otrzymane od innej jednostki	
	NIE WYSTĄPIŁY	0,00	0,00	0,00

Trzebnica, dn.16-04-2024 r.
Sporządził: Alicja Biernat

zatwierdził:

Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Główny Księgowy
Alicja Biernat

SPZOZ Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej
w Trzebnicy
Dyrektor
Jarosław Maroszek