



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2023

Szpital Psychiatryczny

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Węgorzewie

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK WYNIKÓW
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
6. INFORMACJA DODATKOWA

Węgorzewo 2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba

**Szpital Psychiatryczny Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
11 -600 Węgorzewo, ul. Bema 24**

Oddziały/Filie

**Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu
i Współuzależnień w Giżycku,
ul. Warszawska 41/A 11 -500 Giżycko.**

**Zakład Opiekuńczo Leczniczy Psychiatryczny dla
Dorosłych w Rudziszkach. Do m-ca października
2023 r.**

**Zakład Opiekuńczo Leczniczy Psychiatryczny dla
Dorosłych w Węgorzewie. Ul. gen. J. BEMA 12**

Nie sporządzają samodzielnie sprawozdania finansowego.

Urząd Skarbowy

Identyfikacja podatkowa

Warmińsko-Mazurski Urząd Skarbowy w Olsztynie.

NIP: 845-11-47-643 decyzja US z dnia 15.07.1996r.

NIP UE: PL 8451147643 decyzja US z dnia 08.12.2011

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Olsztynie pod numerem KRS 0000019406.

Podmiot utworzony przez Samorząd Województwa Warmińsko - Mazurskiego.

Przedmiot działania

Regon: 790240956

PKD 8610Z. - działalność szpitali

PKD 8511Z -szpitalnictwo

Jednostka prowadzi działalność w zakresie:

- rozpoznania i leczenie chorób psychicznych,
- rozpoznanie i leczenie zaburzeń nerwicowych oraz zaburzeń osobowości,
- rozpoznanie i leczenie zaburzeń psychopatycznych,
- diagnostykę i terapię zaburzeń towarzyszących upośledzeniom,
- leczenie i opiekę nad przewlekłe chorymi psychicznie,
- wczesną rehabilitację zaburzeń psychicznych,
- rehabilitację osób przewlekłe chorych psychicznie,
- opiekę w środowisku nad osobami z zaburzeniami psychicznymi,
- detoksykację i wczesną rehabilitację uzależnionych od alkoholu i innych środków psychoaktywnych,
- detoksykację alkoholowych zespołów abstynencyjnych,
- psychoterapię i rehabilitację osób uzależnionych od alkoholu.

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r.

4. Uproszczenia dla jednostek małych

Nie dotyczy.

5. Informacja o kontynuowaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności i zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Zasady polityki rachunkowości

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości. Dokonano aktualizacji dotychczasowych zasad. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, stosując następujące zasady:

6.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIPI

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej od 500 zł do 10 000 zł umarzane były jednorazowo i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne - programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny nabycia.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy:

- materiały - w cenach nabycia,

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

Kredyty i pożyczki

kredyt w BS Węgorzewo w rachunku bieżącym (spłata).

kredyt w BGK Olsztyn odnawialny w rachunku bieżącym (1.7mln)

Różnice kursowe

Nie wystąpiły.

Kapitały własne

w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania

w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne

w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe

w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasad memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług, oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnicach kursowych.

6.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie - sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Miejsce i data sporządzenia:

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Witold JUCHNIEWICZ

SZPITAL PSYCHIATRYCZNY
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W
WEGORZEWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	23 657 423,68	20 349 677,45	A	Kapitał (fundusz) własny	1 287 489,28	1 256 459,49
I	Wartości niematerialne i prawne	70 468,75	147 343,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 793 190,72	3 793 190,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 910 286,24	1 910 286,24
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	70 468,75	147 343,75				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 586 654,93	20 202 033,70	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	23 583 055,93	13 847 328,26		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	842 027,51	842 027,51	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 926 897,09	11 390 867,49		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 129 960,89	1 352 238,92		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	4 853,36	6 397,52				
e)	inne środki trwałe	1 679 317,08	255 796,82				
2	Środki trwałe w budowie	3 599,00	6 354 705,44	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 447 017,47	-2 827 103,76
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		2016	-1 759 099,35	-1 759 099,35
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		2020	-1 068 004,41	-1 068 004,41
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		2022	-1 619 913,71	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	300,00	300,00	VI	Zysk (strata) netto	31 029,79	-1 619 913,71
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 962 323,40	25 554 979,29
3	Długoterminowe aktywa finansowe	300,00	300,00	I	Rezerwy na zobowiązania	763 841,00	602 499,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	763 841,00	602 499,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	559 032,00	421 801,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	204 809,00	180 698,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	300,00	300,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	300,00	300,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 747 624,12	7 839 544,96
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 592 389,00	6 461 761,33		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	603 430,12	1 322 252,20		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	603 430,12	1 322 252,20	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 593 079,24	4 199 525,15	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 445 739,37	7 521 081,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 700 000,00	2 896 232,15
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	548 062,78	916 260,15
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	548 062,78	916 260,15

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 313 462,99	1 594 062,88
3	Należności od pozostałych jednostek	3 593 079,24	4 199 525,15	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 175 703,87	1 070 253,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 204 217,75	2 059 735,37	i)	inne	1 708 509,73	1 044 273,47
	– do 12 miesięcy	2 204 217,75	2 059 735,37	4	Fundusze specjalne	301 884,75	318 463,13
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 450 858,28	17 112 935,33
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 388 861,49	2 139 789,78	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 450 858,28	17 112 935,33
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	18 596 811,94	15 493 436,55
III	Inwestycje krótkoterminowe	394 307,02	938 158,02		– krótkoterminowe	854 046,34	1 619 498,78
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	394 307,02	938 158,02				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	394 307,02	938 158,02				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	394 307,02	938 158,02				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 572,62	1 825,96				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	28 249 812,68	26 811 438,78		PASYWA razem (suma poz. A i B)	28 249 812,68	26 811 438,78

2 8 MAR. 2024

Główny Księgowy
mgr Witold JOCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szalko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 766 296,91	21 788 481,53
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 923 718,91	21 659 597,53
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-161 342,00	113 614,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 920,00	15 270,00
B	Koszty działalności operacyjnej	28 845 318,72	24 864 378,98
I	Amortyzacja	788 149,35	1 044 910,03
II	Zużycie materiałów i energii	2 883 317,33	2 437 460,41
III	Usługi obce	4 291 086,24	3 821 790,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	271 777,52	237 164,13
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	17 004 143,19	14 303 824,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 511 279,60	2 976 125,20
	– emerytalne		1 201 388,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	95 565,49	43 104,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 079 021,81	-3 075 897,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 459 038,00	1 673 522,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 187 675,11	1 497 048,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	271 362,89	176 473,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	159 928,41	109 738,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	159 928,41	109 738,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	220 087,78	-1 512 113,49
G	Przychody finansowe	8 432,11	1 162,54
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	8 432,11	1 162,54
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	197 490,10	108 962,76
I	Odsetki, w tym:	197 490,10	108 962,76
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	31 029,79	-1 619 913,71
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	31 029,79	-1 619 913,71

20 MAR 2024

Główny Księgowy

mgr Witold SUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie

mgr Agnieszka Szałko

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	31 029,79	-1 619 913,71
II.	Korekty razem	3 214 737,06	6 090 611,93
1.	Amortyzacja	788 149,35	1 044 910,03
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
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	161 342,00	-113 614,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-718 822,08	112 124,00
7.	Zmiana stanu należności	606 445,93	-1 616 871,52
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	120 889,69	262 222,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 337 922,95	6 401 840,82
10.	Inne korekty	-81 190,78	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 245 766,85	4 470 698,22
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	4 095 895,60	5 700 213,12
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	15 759,98
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	4 095 895,60	5 684 453,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 095 895,60	-5 700 213,12
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 700 000,00	2 896 232,15
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 700 000,00	2 896 232,15
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 393 722,25	1 107 484,13
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.	Splaty kredytów i pożyczek	1 196 232,15	1 000 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	197 490,10	84 984,13
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	22 500,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	306 277,75	1 788 748,02
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-543 851,00	559 233,12
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	938 158,02	378 924,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	394 307,02	938 158,02
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	94 398,37	744 606,26

28 MAR. 2024

Główny Księgowy

mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szalko

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	309 731,80	1 929 644,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	309 731,80	1 929 644,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 793 190,72	3 793 190,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 793 190,72	3 793 190,72
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	963 558,03	951 158,25
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 619 913,71	12 399,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	12 399,78
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	12 399,78
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 619 913,71	0,00
	- pokrycia straty	1 619 913,71	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-656 355,68	963 558,03
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)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 619 913,71	12 399,78
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-1 619 913,71	12 399,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 619 913,71	12 399,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	12 399,78
	- zysk z 2021	0,00	12 399,78
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 619 913,71	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 827 103,76	-2 827 103,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 827 103,76	-2 827 103,76
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 827 103,76	-2 827 103,76
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 447 017,47	-2 827 103,76
6.	Wynik netto	31 029,79	-1 619 913,71
	a) zysk netto	31 029,79	0,00
	b) strata netto	0,00	1 619 913,71
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 279 152,64	309 731,28
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 279 152,64	309 731,28

20 MAR. 2024

Główny Księgowy
mgr Witold SUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szałko



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku 2023 (wg grup rodzajowych),
- Nota 2 Zmiany w środkach trwałych w roku 2023 (wg grup rodzajowych),
- Nota 2a Zmiany w stanie środków trwałych w budowie,
- Nota 3 Zmiany stanu kapitału (funduszu) zapasowego 2023,
- Nota 4 Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,
- Nota 5 Rezerwy i ich wykorzystanie,
- Nota 6 Krótkoterminowe rozliczenia okresowe czynne,
- Nota 7 Rozliczenia międzyokresowe (B.IV),
- Nota 8 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych,
- Nota 9 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym i poprzednim,
- Nota 10 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta,
- Nota 11 Rozliczenie podatku dochodowego,
- Nota 12 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów,
- Nota 13 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz własny),
- Nota 14 Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym,
- Nota 15 Zmiany zasad polityki rachunkowości.

NOTA NR 1
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku 2023

lp	Tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNIP	zaliczki na WNIP	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia			1 634 785,14		1 634 785,14
2	Zwiększenia					
a	zakup					
b	używanie na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu					
c	darowizna					
d	przemieszczenia wewnętrzne					
e	aport					
f	inne					
3	Zmniejszenia					
a	sprzedaż					
b	likwidacja					
c	darowizna					
d	aport					
e	przemieszczenia wewnętrzne					
f	inne					
4	Bilans zamknięcia			1 634 785,14		1 634 785,14
	Umorzenie					
5	Bilans otwarcia			1 487 441,39		1 487 441,39
6	Zwiększenia			76 875,00		76 875,00
a	amortyzacja za okres			76 875,00		76 875,00
b	przemieszczenia wewnętrzne					
c	trwała utrata wartości					
d	inne					
7	Zmniejszenia					
a	sprzedaż					
b	likwidacja					
c	darowizna					
d	aport					
e	przemieszczenia wewnętrzne					
f	trwała utrata wartości					
g	inne					
8	Bilans zamknięcia			1 564 316,39		1 564 316,39
9	Wartość netto na początek okresu			147 343,75		147 343,75
10	Wartość netto na koniec okresu			70 468,75		70 468,75

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy

mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR

Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie

mgr Agnieszka Szalko

NOTA NR 2
Zmiany w środkach trwałych w roku 2023

lp	Tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	842 027,51	16 105 479,10	4 192 595,15	239 030,00	1 094 941,94	22 474 073,70
2	Zwiększenia		8 901 987,01	74623,80		1 482 699,22	10 459 310,03
a	zakup		8 901 987,00	74623,80		1 482 699,22	10 459 310,02
b	używanie na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu						
c	darowizna						
d	przemieszczenia wewnętrzne		0,01				0,01
e	aport						
f	nieodpłatne użytkowanie						
3	Zmniejszenia						
a	sprzedaż						
b	likwidacja						
c	darowizna						
d	aport						
e	przemieszczenia wewnętrzne						
f	inne						
4	Bilans zamknięcia	842 027,51	25 007 466,11	4 267 218,95	239 030,00	2 577 641,16	32 933 383,73
	Umorzenie						
5	Bilans otwarcia		4 714 611,61	2 840 356,23	232 632,48	839 145,12	8 626 745,44
6	Zwiększenia		365 957,41	296 901,83	1 544,16	59 178,96	723 582,36
a	amortyzacja za okres		365 957,41	296 901,83	1 544,16	59 178,96	723 582,36
b	przemieszczenia wewnętrzne						
c	trwała utrata wartości						
d	inne darowizna						
7	Zmniejszenia						
a	sprzedaż						
b	likwidacja						
c	darowizna						
d	aport						
e	przemieszczenia wewnętrzne						
f	trwała utrata wartości						
g	inne						
8	Bilans zamknięcia		5 080 569,02	3 137 258,06	234 176,64	898 324,08	9 350 327,80
9	Wartość netto na początek okresu	842 027,51	11 390 867,49	1 352 238,92	6 397,52	255 796,82	13 847 328,26
10	Wartość netto na koniec okresu	842 027,51	19 926 897,09	1 129 960,89	4 853,36	1 679 317,08	23 583 055,93

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy

mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR

Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie

mgr Agnieszka Szalko

Nota 2a	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu bieżącego 2023	koniec okresu poprzedniego 2022
	Stan na początku okresu	6 751 845,27 zł	6 751 845,27 zł
1	Zwiększenia	4 095 895,60 zł	6 802 697,27 zł
a	poniesione nakłady inwestycyjne	4 095 895,60 zł	6 802 697,27 zł
b	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych		
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d			
2	Zmniejszenia	4 092 296,60 zł	7 199 837,10 zł
a	przekazanie na środki trwałe	4 092 296,60 zł	7 199 837,10 zł
b	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
f			
	Stan na koniec okresu	3 599,00 zł	6 354 705,44 zł
	E-zdrowie		0,02 zł
	Adaptacja budynku poszkolnego		6 203 385,42 zł
	ZOL Rudziszki		134 421,00 zł
	Budowa Garaży	3 599,00 zł	3 599,00 zł
	Projekt 13.02. Ochrona Zdrowia		13 300,00 zł
		3 599,00 zł	6 354 705,44 zł

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy

mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szalko

NOTA 3	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO 2023r.	Wartość
a	Stan na początek okresu	963 558,03 zł
b	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	
-	agio	
-	z zysku	12 399,78 zł
-	inne	
c	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	
-	pokrycie straty	-1 619 913,71 zł
-	dywidendy	
-	inne	
d	Stan na koniec okresu	-656 355,68 zł

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy
mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szalko

NOTA 4 PROPOZYCJA co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy		
1	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO POKRYCIA STRATY	Kwota
2	Zysk (strata) netto za rok obrotowy	31 029,79 zł
3	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
4	Razem zysk do podziału (1+/-2)	
-	Proponowany podział zysku:	
-	pokrycie straty	
-	wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
-	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	31 029,79 zł
-	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
-	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
-	nagrody i premie	
-	zasilenie funduszy specjalnych	
-	inne	
5	Zysk niepodzielony (2-4)	

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy
mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szałko

NOTA 5

REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu	Zwiększenia	Wykorzystan	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	Rezerwy długoterminowe:	421 801,00 zł	137 231,00 zł			559 032,00
a	na świadczenia emerytalne i podobne	211 496,00 zł	74 377,00 zł			285 873,00
b	na nagrody jubileuszowe	206 967,00 zł	61 793,00 zł			268 760,00
c	na odprawy rentowe	3 338,00 zł	1 061,00 zł			4 399,00
d	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na spory sądowe					
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					
-	na naprawy gwarancyjne					
-	na inne					
2	Rezerwy krótkoterminowe:	180 698,00 zł	27 914,00 zł		-3 803,00 zł	204 809,00
a	na świadczenia emerytalne i podobne	87 810,00 zł			-3 803,00 zł	84 007,00
b	na nagrody jubileuszowe	91 961,00 zł	27 654,00 zł			119 615,00
c	na odprawy rentowe	927,00 zł	260,00 zł			1 187,00
d	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na VAT należny po spełnieniu warunk					
-	na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGŚP					
-	na naprawy gwarancyjne					
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					
-	na inne					
	Stan na koniec okresu	602 499,00 zł	165 145,00 zł		-3 803,00 zł	763 841,00

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy

mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szalko

NOTA 6	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego 2023
a	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 825,96 zł	1 572,62 zł
1	ubezpieczenia majątkowe		
2	koszty zakupu usług opłacone z „góry”		
3	inne	1 825,96 zł	1 572,62 zł
3a	spis leków na oddziałach- jednorazówka		
b	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-			
	Razem	1 825,96 zł	1 572,62 zł

Węgorzewo, dnia 29.03.2024 r.

NOTA 7	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego 2023
	- ujemna wartość firmy		
	- długoterminowe (wg tytułów)	17 112 935,33 zł	19 450 858,28 zł
	- dotacje na aktywa trwałe	15 493 436,55 zł	18 596 811,94 zł
	krótkoterminowe (wg tytułów)	1 619 498,78 zł	854 046,34 zł
	-		
	Razem	17 112 935,33 zł	19 450 858,28 zł

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy
mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szałko

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
NOTA 8					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy 2023	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	Środki pieniężne w kasie	5 000,00 zł	5 000,00 zł		
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	389 307,02 zł	933 158,02 zł	1 322 465,04 zł	94 398,37 :
3	Inne środki pieniężne, w tym:				
-	środki pieniężne w drodze karty				
-					
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	394 307,02 zł	938 158,02 zł	1 332 465,04 zł	94 398,37 :

INNE KOREKTY – POZ. RPP – A.10.			
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
-		-81 190,78 zł	
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty		

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy

mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szalko

Nota 9 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
Lp.	Wyszczególnienie	2023	2022
1	Lekarze	6	5
2	Psycholodzy	6	7
3	Pielęgniarki	46	47
4	Terapeuci	15	15
5	Pracownicy socjalni	3	3
6	Administracja, Kuchnia, Inne	120	121
	Razem	196	198

Nota 10 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.			
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku		
	wynagrodzenia obciążające brutto		
	Należne	Wypłacone	
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 963,00 zł		
inne usługi poświadczające			
usługi doradztwa podatkowego			
pozostałe usługi			
- półroczny przegląd sprawozdania			
- inne			
Razem	9 963,00 zł		

Węgorzewo, dnia 28.03.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szalko

Nota 11

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO

		2022	2023
	PRZYCHODY		
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 659 597,53	27 923 718,91
		15 270,00	3 920,00
2	Pozostałe przychody operacyjne	1 673 522,63	1 459 038,00
3	Przychody finansowe	1 162,54	8 432,11
	RAZEM PRZYCHODY	23 349 552,70	29 395 109,02
1	Dotacje/amortyzacja ŚT sfinansowane dotacją	825 285,29	652 525,24
	PRZYCHODY PODATKOWE RAZEM	22 524 267,41	28 742 583,78
	KOSZTY		
1	Koszty rodzajowe (zespół 4)	24 864 378,98	28 845 318,72
2	Pozostałe koszty operacyjne	109 738,67	159 928,41
3	Koszty finansowe	108 962,76	197 490,10
	RAZEM KOSZTY	25 083 080,41	29 202 737,23
	KOSZTY NKUP	906 691,38	729 031,21
1	Odsetki budżetowe		29 557,00
2	Dotacje/amortyzacja ŚT sfinansowane dotacją	825 285,29	652 525,24
3	PFRON	38 589,00	44 195,00
4	Umowy zlecenia 2021 wypłacone w 2022 (-) z z	-87 170,75	-129 987,84
5	Umowy zlecenia 2022 zapłacone w 2023 (+)z z	129 987,84	132 416,81
6	koszty NKUP ZUS		
7	Leki przeterminowane		
8	Kary, grzywny		325,00
	RAZEM KOSZTY PODATKOWE	24 176 389,03	28 473 706,02
		-1 733 527,71	192 371,79
	ZMIANA STANU PRODUKTÓW – REZERWY	113 614,00	-161 342,00
	WYNIK FINANSOWY	-1 619 913,71	31 029,79
	PODSTAWA OPODATKOWANIA	-1 652 121,62	268 877,76
	ROZLICZENIE STRATY ZA 2018 ROK		268 877,76
	DOCHÓD ZWOLNIONY STATUTOWO		
	PODSTAWA PODATKOWA	-1 652 121,62	0,00
	PODATEK		
	PODATEK DO ZAPŁATY		
	WYNIK FINANSOWY NETTO	-1 619 913,71	31 029,79

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy

mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie

mgr Agnieszka Szałko

Nota 12		STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW	
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów			
PRZYCHODY			
	2022	2023	
Sprzedaż	21 674 867,53	29 094 694,34	
RAZEM	21 674 867,53	29 094 694,34	
Odbiorcy krajowi	21 674 867,53	29 094 694,34	
Odbiorcy zagraniczni			
RAZEM	21 674 867,53	29 094 694,34	

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży		
	2022	2023
Sprzedaż usług medycznych dla NFZ	20 499 875,36	27 518 344,23
Pozostałe świadczenia zdrowotne	813 730,67	1 167 055,43
Usługi najmu i dzierżawy	72 095,15	80 707,02
Pozostałe	273 896,35	324 667,66
Sprzedaż materiałów , złomu	15 270,00	3 920,00
RAZEM	21 674 867,53	29 094 694,34

Pozostałe przychody operacyjne		
	2022	2023
Darowizny leków	53 524,41	92 202,30
Refundacja Urząd Pracy	88 124,10	32 025,69
Odszkodowania	22 363,60	88 028,51
Dotacje rozliczane w czasie, inne dotacje	825 285,29	902 537,01
Dotacja celowa Budżetu Województwa		
Darowizny	1 815,00	1 250,00
Inne	22 325,10	26 269,59
Dofinansowanie kosztów szkół pzp	300,00	
Dotacje WOTUW	89 750,00	100 000,00
Darowizny Covid	33 750,00	
Urząd Wojewódzki refundacja specj	12 000,00	12 000,00
Refundacja MZ Rezydent	91 523,07	146 976,91
Darowizny rzecz	5 050,00	5 050,00
Najem lokali mieszkalnych	23 925,57	22 560,91
zwrot kosztów sądowych z powództwa Szpitala	4 036,49	
Podniesienie poziomu bezpieczeństwa -NFZ	399 750,00	
Dotacja nadleśnictwo		30 000,00
Razem	1 673 522,63	1 458 900,92

Przychody finansowe		
	2022	2023
Odsetki	1 162,54	8 432,11
Razem	1 162,54	8 432,11

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy
mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szalko

Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.1 i 3)			
NOTA 13			
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Bieżący rok obrotowy 2023	Poprzedni rok obrotowy
	1. Korekta przychodów		
	-		
	2. Korekta kosztów		
	-		
	3. Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych		

Nota 14	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1)	
---------	---	--

*Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym,
nie powodują zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy i sprawozdania finansowego
za 2023 rok oraz działalność Szpitala w 2024 roku.*

Nota 15	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.	
---------	---	--

aktualizacja

Węgorzewo, dnia 28.03.2024 r.

Główny Księgowy
mgr Witold JUCHNIEWICZ

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
SP ZOZ w Węgorzewie
mgr Agnieszka Szalko