

UCHWAŁA NR 9024/24
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

z dnia 24 KWIETNIA 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy za 2023 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2023.120 z późn. zm.) oraz art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j.Dz.U.2024.566) uchwała się,
co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Ochrony Zdrowia.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
ANDRZEJ BĘTKOWSKI

(dokument podpisano elektronicznie)



Kancelaria Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska
25-447 Kielce, ul. Malczewskiego 28

SPRAWOZDANIE Z BADANIA
rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii
w Morawicy

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego
z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy, ul. Spacerowa 5 („Jednostka”), które składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 69.595.120,28 zł
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazującego stratę netto w wysokości 4.500.659,12 zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 4.500.659,12 zł
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4.094.956,38 zł
- informacji dodatkowej zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego 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 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”), oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/l/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 ze zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

Objaśnienie – Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Badana Jednostka wykazała w pasywach bilansu na koniec badanego roku 2023 ujemne fundusze własne w kwocie 28.010.532,30 zł. Jednostka jest w trakcie realizacji nowego programu naprawczego, który został zatwierdzony dnia 13.12.2023 r. przez podmiot tworzący Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. W programie naprawczym został zapisany cel poprawienia sytuacji finansowej Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy poprzez pozyskanie dodatkowych środków inwestycyjnych i przeprowadzenie zmian organizacyjnych mających na celu zmniejszenie kosztów oraz częściową zmianę profilu działalności.

Szpital nie posiada funduszu zakładu i nie może zgodnie z przepisami ustawy o działalności leczniczej pokryć stratę z lat ubiegłych we własnym zakresie. Straty finansowe z lat ubiegłych

oraz z roku bieżącego a także ujemne fundusze własne zagrażają dalszej kontynuacji działalności Jednostki i wpływają przede wszystkim na płynność finansową i brak możliwości bieżącego regulowania zobowiązań. W kwestii dalszej kontynuacji działalności wymagane są działania organu podmiotu tworzącego określone przepisami art. 59 ustawy o działalności leczniczej.

O trudnej sytuacji finansowej Szpital poinformował we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz w informacji dodatkowej.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa

lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.



Kancelaria Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska

Badana Jednostka jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej prowadzącym działalność na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.) i zgodnie z przepisami art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie jest zobowiązana sporządzać sprawozdania z działalności.

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

Działający w imieniu firmy audytorskiej Kancelaria Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska z siedzibą w Kielcach, ul. Malczewskiego 28 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4150.

Leokadia Zagórska

Kluczowy biegły rewident
nr w rejestrze 4550



Signed by /
Podpisano przez:

Leokadia
Zagórska

Date / Data:
2024-03-13 11:08

Kielce, dnia 13.03.2024 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6, 5, 7, 2, 1, 8, 7, 5, 3, 4,</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0, 0, 0, 0, 0, 0, 9, 7, 0, 2,</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		13-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
ŚWIĘTOKRZYSKIE CENTRUM PSYCHIATRII W MORAWICY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	KIELECKI
Gmina	MORAWICA	Miejscowość	MORAWICA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	KIELECKI	Gmina	MORAWICA
Ulica	SPACEROWA	Nr domu	5
		Nr lokalu	
Miejscowość	MORAWICA	Kod pocztowy	26-026
		Poczta	MORAWICA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Świątokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy znajduje się w bardzo trudnej sytuacji finansowej, nierozliczone straty z lat ubiegłych wynoszą: -28 521 786,77 z tego powodu w sprawozdaniu finansowym fundusze własne są ujemne i wynoszą: -28 010 532,30 zł Pomimo trudnej sytuacji finansowej Szpital zobowiązany jest prowadzić działalność z uwagi, że jest największym ośrodkiem w Województwie Świętokrzyskim o takim profilu działalności. Szpital ma na uwadze to, że ma podpisaną umowę na świadczenie usług z Narodowym Funduszem Zdrowia i jest w stanie wykonywać usługi, ale potrzebne są działania naprawcze, bo ŚCP widzi możliwość poprawy trudnej sytuacji finansowej poprzez podjęcie szczególnych działań, a mianowicie poprawę infrastruktury, aby pacjent przebywał w odpowiednich warunkach i chciał przebywać w naszym szpitalu. Innymi działaniami naprawczymi jest dokończenie termomodernizacji budynków i założenie fotowoltaiki, aby zmniejszyć koszty funkcjonowania jednostki.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany Ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana w cenach zakupu, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: składniki majątku o wartości powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową z uwzględnieniem przepisów Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono bez uproszczeń. Sprawozdanie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości z uwagi, na fakt że SCP ma podpisana umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na udzielanie świadczeń w zakresie psychiatrii, jako największy o tym profilu ośrodka w Województwie. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów jest sprzedaż usług medycznych dla NFZ. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustalona i wprowadzona do stosowania Zarządzeniem Nr 28/2021 z dnia 29 kwietnia 2021r. wraz z aneksami.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metoda pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy. Jednostka stosuje metode ciągłości (art. 5 ust. 1 Ustawy o rachunkowosci). Operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych, ustala sie wynik finansowy oraz sporządza sprawozdanie, tak aby za kolejne lata informacje były porównywalne. Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 Ustawy o rachunkowosci w drodze: spisów z natury, porównywania wartosci z danymi zksiag rachunkowych, otrzymania od banków potwierdzenia sald srodków finansowych, uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów stwierdzających prawidłowosci stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki, droga porównania danych w księgach rachunkowych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	57 567 660,30	57 351 174,51	A	Kapitał (fundusz) własny	-28 010 532,30	-23 509 873,18
I	Wartości niematerialne i prawne	595 992,94	1 800 881,62	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 011 913,59	5 011 913,59
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	595 992,94	1 800 881,62				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	56 971 667,36	55 550 292,89	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	54 424 857,23	55 466 160,89		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 466 053,66	1 466 053,66	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 896 475,56	50 843 757,02		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 558 823,18	2 058 058,04		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	123 793,39	171 713,35				
e)	inne środki trwałe	2 379 711,44	926 578,82				
2	Środki trwałe w budowie	2 546 810,13	84 132,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28 521 786,77	-22 967 057,10
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	VI	Zysk (strata) netto	-4 500 659,12	-5 554 729,67
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 605 652,58	92 588 609,61
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	18 836 867,04	16 698 105,90
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17 269 126,78	15 194 081,90
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	15 621 936,64	13 733 904,07
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 647 190,14	1 460 177,83
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 567 740,26	1 504 024,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	1 567 740,26	1 504 024,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	7 171 000,00	6 188 000,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	7 171 000,00	6 188 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	7 171 000,00	6 188 000,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 581 131,72	14 195 052,35
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	12 027 459,98	11 727 561,92		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 135 181,22	1 182 267,45		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 135 181,22	1 182 267,45	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	10 611 240,87	6 201 656,32	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 363 663,82	13 130 783,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	546 000,00	551 000,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 893 747,86	1 641 824,18
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 893 747,86	1 641 824,18

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 495 038,74	6 277 304,99
3	Należności od pozostałych jednostek	10 611 240,87	6 201 656,32	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 210 413,11	4 624 927,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 051 597,30	5 666 225,85	i)	inne	218 464,11	35 726,13
	– do 12 miesięcy	10 051 597,30	5 666 225,85	4	Fundusze specjalne	1 217 467,90	1 064 269,23
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	54 016 653,82	55 507 451,36
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 519,71	2 797,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	557 123,86	532 633,47	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54 016 653,82	55 507 451,36
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	50 512 460,23	50 235 081,62
III	Inwestycje krótkoterminowe	100 143,51	4 195 099,89		– krótkoterminowe	3 504 193,59	5 272 369,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 143,51	4 195 099,89				
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	100 143,51	4 195 099,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 143,51	4 195 099,89				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	180 894,38	148 538,26				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	69 595 120,28	69 078 736,43		PASYWA razem (suma poz. A i B)	69 595 120,28	69 078 736,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	110 219 013,22	92 580 582,04
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 215 649,84	92 573 628,04
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	3 363,38	6 954,00
B	Koszty działalności operacyjnej	119 598 813,54	101 641 030,05
I	Amortyzacja	4 656 956,34	3 579 297,48
II	Zużycie materiałów i energii	10 168 169,65	9 407 162,90
III	Usługi obce	2 862 919,71	2 211 581,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	561 668,70	446 790,45
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	84 084 778,29	71 292 629,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 095 343,20	14 576 568,38
	– emerytalne	7 573 850,37	6 465 495,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	168 977,65	126 999,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 379 800,32	-9 060 448,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 235 375,54	4 559 855,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	54 510,00
II	Dotacje	4 621 250,78	70 855,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 614 124,76	4 434 489,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 162 504,41	974 124,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 162 504,41	974 124,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 306 929,19	-5 474 717,16
G	Przychody finansowe	2 113,01	4 036,87
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 113,01	4 036,87
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	191 063,94	75 135,38
I	Odsetki, w tym:	189 057,94	73 214,38
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	2 006,00	1 921,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 495 880,12	-5 545 815,67
J	Podatek dochodowy	4 779,00	8 914,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-4 500 659,12	-5 554 729,67

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-23 509 873,18	-17 955 143,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-23 509 873,18	-17 955 143,51
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 011 913,59	5 011 913,59
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 011 913,59	5 011 913,59
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-22 967 057,10	-23 370 386,99
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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)		
	- 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	-22 967 057,10	-23 370 386,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-22 967 057,10	-23 370 386,99
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-5 554 729,67	403 329,89
	- wynik finansowy	-5 554 729,67	403 329,89
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 521 786,77	-22 967 057,10
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 521 786,77	-22 967 057,10
6.	Wynik netto	-4 500 659,12	-5 554 729,67
	a) zysk netto		
	b) strata netto	4 500 659,12	5 554 729,67
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-28 010 532,30	-23 509 873,18
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-28 010 532,30	-23 509 873,18

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-4 500 659,12	-5 554 729,67
II.	Korekty razem	4 301 144,87	12 448 188,07
1.	Amortyzacja	4 656 956,34	3 579 297,48
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	2 138 761,14	766 734,63
6.	Zmiana stanu zapasów	47 086,23	267 680,65
7.	Zmiana stanu należności	-4 409 584,55	947 063,32
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 391 079,37	2 002 683,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 523 153,66	5 566 007,66
10.	Inne korekty	0,00	-681 279,66
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-199 514,25	6 893 458,40
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	4 873 442,13	8 899 042,78
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 873 442,13	8 899 042,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 873 442,13	-8 899 042,78
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 400 000,00	5 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 400 000,00	5 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	422 000,00	445 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	422 000,00	445 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	978 000,00	4 555 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 094 956,38	2 549 415,62
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 195 099,89	1 645 684,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	100 143,51	4 195 099,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	34 280,33	538 599,23

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł.

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 500 659,12									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 657 718,93									
dotacje od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych	4 115 414,47			17	1	21				
dotacje	505 836,31			17						
darowizny	35 750,26			17						
rozwiązanie odpisów aktualizujących	717,89			17						
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 244,14									
naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności	3 244,14			12	4	2				
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	2 113,01									
zapłacone odsetki, naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego	2 113,01			12	4	2				
Pozostałe ^{*)}										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 828 232,75									
Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych	4 115 414,47			16						
Koszty sfinansowane darowiznami	35 750,26			16	1	14				
odpisy aktualizujące	2 732,62			16						
Koszty reprezentacji	7 748,54			16						
Zwiększenie rezerw na toczące się sprawy sądowe pielęgniarek	63 716,26			16						
Zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	2 075 044,88			16	1	28				
Zapłacona renta dla pacjenta	7 320,00			16						
Odsetki zapłacone do NFZ z tyt. rozłożenia na raty rozliczenia CZP	12 365,81			16						
koszty pokryte dotacjami	505 836,31			16						
Wierzytelności odpisane jako przedawnione	297,60			16	1	20				
Pozostałe ^{*)}										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00									
Pozostałe ^{*)}										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 417 571,43												
Opłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego	1 219 863,00			15	4h								
Opłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego	1 197 708,43			15	4h								
Pozostałe*)													
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00												
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00												
Pozostałe*)													
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	25 148,00												
K. Podatek dochodowy	4 779,00												

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii
w Morawicy
26-026 MORAWICA, ul. Spacerowa 5
tel. (041) 3641399 fax (041) 3641299
REGON 000290110 NIP 657-21-87-534

Główny Księgowy
mgr Anna Rogowska

Dyrektor
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii
w Morawicy
Piotr Kielbowski



W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku

1. Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy jest zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000009702 jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
2. Siedziba mieści się w Morawicy przy ul, Spacerowej 5,
3. Przedmiotem działalności jest: prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych
4. Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznemu badaniu na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, mimo że Szpital znajduje się w bardzo trudnej sytuacji finansowej. Nierozliczone straty z lat poprzednich wynoszą: -28.521.786,77zł z tego powodu w sprawozdaniu finansowym fundusze własne są ujemne i wynoszą: -28.010.532,30 zł. Pomimo trudnej sytuacji Szpital jest zobowiązany do prowadzenia działalności medycznej z uwagi na fakt, że jesteśmy największym ośrodkiem medycznym w leczeniu psychiatrii dorosłych, dzieci i młodzieży w Województwie Świętokrzyskim. Szpital ma podpisaną umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na wykonywanie świadczeń medycznych i jest w stanie wykonywać te usługi, ale potrzebne są działania naprawcze. Na poprawę sytuacji finansowej może wpłynąć zwiększenie kontraktu z NFZ, który by w pełni pokrywał koszty osobodnia, według którego rozliczana jest umowa z NFZ na świadczenia psychiatryczne.

W 2023 roku Szpital poniósł stratę: w kwocie – 4 500 659,12 zł.

8. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów jest sprzedaż usług medycznych dla Narodowego Funduszu Zdrowia.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy i na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 28/2021 z dnia 29.04.2021r. wraz z aneksami.
10. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości
 - a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu.

- b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania
- c) Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.
- d) Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości .

Dyrektor
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii
w Morawicy

Piotr Kielbowski

Główny Księgowy
mgr Anna Rogowska

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku

1. Objasnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela.

Majątek trwały ujęty w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniany jest wg cen zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami podatkowymi.

Jednostka przyjęła zasadę amortyzowania niskocennych składników majątku trwałego w 100% z chwilą oddania ich do użytkowania.

Zmiany stanu środków trwałych i WN i P

Grupa	Opis	Konto księgowo	BO	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na 31.12.2023
				z tyt. nabycia	Aktualizacja wartości	z tytułu darowizny	Aktualizacja wartości	Sprzedaż, likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		
0	GRUNTY	011-09	1 466 053,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 466 053,66	
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	011-01	72 889 119,75	230 010,00						73 119 129,75	
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	011-02	9 753 658,36							9 753 658,36	
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	011-03	369 017,89							369 017,89	
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	011-04	2 371 740,98	171 954,00					54 523,01	2 489 171,97	
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	011-05	580 602,24						49 890,12	530 712,12	
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	011-06	2 984 239,19							2 984 239,19	
7	ŚRODKI TRANSPORTU	011-07	1 201 543,35							1 201 543,35	
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	011-08	3 919 323,18	2 008 800,00					20 433,42	5 907 689,76	
9	INWENTRZ ŻYWY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem środki trwałe	11	95 535 298,60	2 410 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 846,55	97 821 216,05	
	Wartości niematerialne i prawne	20	2 650 030,64						38 448,07	2 611 582,57	
	Razem środki trwałe i WN i P		98 185 329,24	2 410 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 294,62	100 432 798,62	
	Środki trwałe w budowie	80	84 132,00	4 873 442,13					2 410 764,00	2 546 810,13	
	Ogółem		98 269 461,24	7 284 206,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2 574 058,62	102 979 608,75	

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych i WN i P

Grupa	Opis	Konto księgowe	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia		Stan na 31.12.2023
				Bieżąca amortyzacja	z innych tytułów	z tytułu darowizny	Rozchód	Inne	
0	GRUNTY	071-09							
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	071-01	26 856 298,85	1 808 601,84					28 664 900,69
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	071-02	4 942 732,87	368 678,99					5 311 411,86
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGE-TYCZNE	071-03	194 726,75	23 598,78					218 325,53
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	071-04	1 124 414,33	527 226,36			54 523,01		1 597 117,68
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	071-05	316 376,24	45 429,29			49 890,12		311 915,41
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	071-06	2 612 014,31	74 945,06					2 686 959,37
7	ŚRODKI TRANSPORTU	071-07	1 029 830,00	47 919,96					1 077 749,96
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSĄŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	071-08	2 992 744,36	555 667,38			20 433,42		3 527 978,32
9	INWENTRZ ŻYWY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem środki trwałe	71	40 069 137,71	3 452 067,66	0,00	0,00	124 846,55	0,00	43 396 358,82
	Wartości niematerialne i prawne	72	849 149,02	1 204 888,68			38 448,07		2 015 589,63
	Razem środki trwałe i WN i P		40 918 286,73	4 656 956,34	0,00	0,00	163 294,62	0,00	45 411 948,45
	Ogółem		40 918 286,73	4 656 956,34	0,00	0,00	163 294,62	0,00	45 411 948,45

- 1.1. Zmiany stanu inwestycji długoterminowych - w sprawozdaniu finansowym Szpitala nie występują.
- 1.2. Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe - Szpital w 2023 nie dokonywał odpisów aktualizujących na aktywa trwałe.
- 1.3. Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; przez jednostkę. – nie występują koszty zakończonych prac rozwojowych.
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostkę. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. – w Szpitalu nie występuje.

Jednostka użytkuje stanowiące własność Województwa Świętokrzyskiego następujące nieruchomości:

Lp.	Lokalizacja	Nr obrębu	Nr działki	Nr księgi wieczystej	Powierzchnia Działki w m2	Wartość ewidencyjna gruntów w zł.
1.	Morawica, ul. Spacerowa 5	0001	343/22	KIIL/00095517/6	7.1976	
2	Morawica, ul. Spacerowa 5	0001	392/4	KIIL/00095517/6	0.3200	
3	Morawica, ul. Spacerowa 5	0001	392/5	KIIL/00095517/6	1.7491	
4	Morawica, ul. Spacerowa 5	0001	393/6	KIIL/00095517/6	2.0474	
5	Morawica ul. Spacerowa 7	0001	1026/1	KIIL/00036338/6	0.0621	
	Razem poz. 1-5:				11,3762	772 090,88
6	Kielce, ul. Kusocińskiego 59	0022, 10122	60/25	KIIL/00100532/6	0.1864	
7	Kielce, ul. Kusocińskiego 59	0022, 10122	60/27	KIIL/00100532/6	2.1180	
	Razem poz. 6 i 7:				2,3044	693 962,78
	Ogółem:				13.6806	1 466 053,66

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.- Szpital nie posiada

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności: w zł.

Lp.	Tytuł	Dane za 2023 r.						
		Wartość netto należności	Odpisy aktualizujące					Wartość netto należności
			BO	Zwiększenia	Przebieganie	Rozwiązanie	BZ	
I	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	5 666 225,85	18530,40	2732,62		717,89	20545,13	10 051 597,30
1.	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	5 666 225,85	18530,40	2732,62		717,89	20545,13	10 051 597,30
a)	-do 12 miesięcy	5 666 225,85	18530,40	2732,62		717,89	20545,13	10 051 597,30
	Razem	5 666 225,85	18530,40	2732,62		717,89	20545,13	10 051 597,30

1.8. Dane o strukturze własności funduszu podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych- właścicielem funduszu podstawowego jest Województwo Świętokrzyskie.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych, rezerwowych oraz funduszu z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym.- fundusz zapasowy i pozostały nie występuje.

1.10. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy:

Strata w kwocie: -4 500 659,12 zł zwiększy straty z lat ubiegłych i zwiększy ujemny fundusz własny Szpitala.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W Szpitalu występują rezerwy na świadczenia pracownicze, które na początek roku 2023 wynosiły: 15 194 081,90 zł i rezerwy na toczące się sprawy sądowe wynosiły kwotę: 1.504.024,00 zł

W 2023 roku zwiększyły się rezerwy na świadczenia pracownicze o kwotę: 2 075 044,88 zł i zwiększyły się rezerwy na toczące się sprawy sądowe dotyczące pozwów pielęgniarek na kwotę: 63 716,26 zł

Obecnie kwota rezerw na świadczenia pracownicze i na sprawy sądowe wynosi: 18 836 867,04 zł.

Raport Aktuarialny z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze dokonała Spółka Attuario Sp. z o.o. Sp. K. 02-513 Warszawa ul. Madalińskiego 23A/56 . Do podstawy obliczeń Spółka Attuario przyjęła założenia demograficzne i finansowe szpitala.

1.12. W 2023 roku Szpital otrzymał pożyczkę z budżetu Województwa Świętokrzyskiego na poprawę trudnej sytuacji finansowej Szpitala w wysokości 1 400 000,00 zł.

1.13. ŚCP wypłaca pacjentowi rentę w wysokości 610,00 złotych miesięcznie.

1.14. Zobowiązania według zawartych Umów, układy ratalne wg pozycji bilansu i okresie spłaty przewidzianym umową.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Spłata 1 rok (krótkoterminowe)	Powyżej 1 do 5 lat (zobowiązania długoterminowe)
1.	Umowa pożyczki nr 1/P/2021 z dn. 12.03.2021r.udzielona z budżetu Województwa Świętokrzyskiego	690 000,00	36 000,00	654 000,00
2.	Umowa pożyczki nr 3/P/2021 z dn. 27.09.2021r. udzielona z budżetu Województwa Świętokrzyskiego	717 000,00	36 000,00	681 000,00
3.	Umowa pożyczki nr 1/P/2022 z dn. 30.06.2022 r. udzielona z budżetu Województwa Świętokrzyskiego	1985 000,00	60 000,00	1 925 000,00
4.	Umowa pożyczki nr 3/P/2022 z dn. 2.11.2022r. udzielona z budżetu Województwa Świętokrzyskiego	2925 000,00	300 000,00	2 625 000,00
5.	Umowa pożyczki nr 4/P/2023 z dn. 21.12.2023r. udzielona z budżetu Województwa Świętokrzyskiego	1 400 000,00	114 000,00	1 286 000,00
	Razem pożyczki	7 717 000,00	546 000,00	7 171 000,00
6.	ZUS umowa nr 150000/00594/23R z dn. 23.05.2023 - rozłożenie na raty składek ZUS	1 726 689,50	1 726 689,50	0,00
7.	Świętokrzyski Urząd Skarbowy -decyzja o rozłożenie na raty zaległości podatkowej	451 198,00	451 198,00	0,00

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń:-
nie występują zabezpieczenia na majątku Szpitala

Powiązanie między pozycjami sprawozdania finansowego w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Lp.	Opis pozycji	Kwota	Prezentacja bilansowa
1.	Zobowiązania długoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 1/P/2021	654 000,00	B II poz.3 Pasywa
2	Zobowiązania długoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 3/P/2021	681 000,00	B II poz.3 Pasywa
3	Zobowiązania długoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 1/P/2022	1 925 000,00	B II poz.3 Pasywa
4	Zobowiązania długoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 3/P/2022	2 625 000,00	B II poz.3 Pasywa
5	Zobowiązania długoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 4/P/2023	1 286 000,00	B II poz.3 Pasywa
	Razem pożyczki długoterminowe	7 171 000,00	
1	Zobowiązania krótkoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 4/P/2023	114 000,00	B III poz. 2a Pasywa
2	Zobowiązania krótkoterminowe- pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 1/P/2021	36 000,00	B III poz. 2a Pasywa
3	Zobowiązania krótkoterminowe- pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr3/P/2021	36 000,00	B III poz. 2a Pasywa
4	Umowa pożyczki nr 3/P/2022 z dn. 2.11.2022 Województwo Świętokrzyskie	300 000,00	B III poz. 2a Pasywa
5	Umowa pożyczki nr 1/P/2022 z dn. 30.06.2022 Województwo Świętokrzyskie	60 000,00	B III poz. 2a Pasywa
	Razem pożyczki krótkoterminowe	546 000,00	

1.15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.- Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne wynoszą 180 894,38 zł.

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych z tytułu spraw spornych, na które utworzono rezerwy wynosi: 1 567 740,26 zł.

1.17. Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej: - w Szpitalu nie występują.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Cała zrealizowana sprzedaż dokonana była w kraju.

Struktura sprzedaży w 2023 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym: konto 701 i 703 , w tym:	109 633 400,91	93,34
Przychody z NFZ	90 088 300,37	x
Przychody z NFZ CZP	16 660 138,15	
Przychody z Ministerstwa Zdrowia dla rezydentów	2 625 611,81	x
Przychody z obserwacji sądowo-psychiatrycznych	53 337,80	x
Przychody z tyt. prowadzenia staży podyplomowych	25 220,78	x
Przychody z tytułu pozostałych usług medycznych	180 792,00	x
Przychody z tyt. działalności pomocniczej - konto 702	582 248,93	0,49
Sprzedaż materiałów i opakowań konto740	3 363,38	0,005
Przychody finansowe konto750	2 113,01	0,005
Pozostałe przychody operacyjne konto 760	7 235 375,54	6,16
Ogółem:	117 456 501,77	100%

Struktura kosztów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Koszty działalności operacyjnej w tym:	119 598 813,54	98,07
Amortyzacja	4 656 956,34	X
Zużycie materiałów i energii	10 168 169,65	X
Usługi obce	2 862 919,71	X
Podatki i opłaty	561 668,70	X
Wynagrodzenia	84 084 778,29	X
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 095 343,20	X
Pozostałe koszty rodzajowe	168 977,65	X
Pozostałe koszty operacyjne	2 162 504,41	1,77
Koszty finansowe	191 063,94	0,16
Ogółem:	121 952 381,89	100%

2.1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe. – w Szpitalu nie występują

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.- w Szpitalu nie występują

2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.-w Szpitalu nie występują.

2.4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

A.	zysk/strata brutto za dany rok-	-4 500 659,12
I	przychody bilansowe wg rachunku zysków i strat	117 456 501,77
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	4 657 718,93
1	Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieopłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m	4 115 414,47
2	dotacje	505 836,31
3	darowizny	35 750,26
4	rozwiązanie odpisów aktualizujących	717,89
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 244,14
1	naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności	3 244,14
D.	przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	2 113,01
1	zapłacone odsetki naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego	2 113,01
	Przychody podatkowe razem (I- B-C+D)	112 797 651,71
II	Koszty bilansowe wg rachunku zysków i strat	121 952 381,89
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 828 232,75
1	odpisy z tytułu zużycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych	4 115 414,47
2	koszty sfinansowane darowiznami	35 750,26
3	wierzytelności odpisane jako przedawnione	297,60
4	odpisy aktualizujące	2 732,62
5	koszty reprezentacji	7 748,54
6	Zwiększenie rezerw na toczące się sprawy sądowe dotyczące pielęgniarek	63 716,26
7	zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	2 075 044,88
8	zapłacona renta dla pacjenta	7 320,00
9	Odsetki zapłacone do NFZ z tytułu rozłożenia na raty rozliczenia CZP	12 365,81
10	opłata prolongacyjna wobec Urzędu Skarbowego	2 006,00
11	koszty pokryte dotacjami	505 836,31
F.	koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	0,00

G.	koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 417 571,43
	opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń za XI/2022 (zapłacone w 01/2023r.)	1 219 863,00
	opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń za XII/2022 (zapłacone w 02/2023r.)	1 197 708,43
	<i>Koszty podatkowe razem:</i>	<i>117 541 720,57</i>
H.	Strata z lat ubiegłych	0
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0
J.	Podstawa opodatkowania	25 147,40
	wypłacona renta dla pacjenta	7 320,00
	odsetki od pożyczki przyznanej z budżetu Województwa Świętokrzyskiego	17 827,40
K.	Podatek dochodowy	4 779,00

2.5. Koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.- szpital nie wytwarza środków trwałych.

2.6. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.-w Szpitalu nie występują.

2.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W 2023 roku Szpital poniósł nakłady na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na kwotę: 4 957 574,13 zł. Wykonywane inwestycje mają na celu poprawę funkcjonowania jednostki, zmniejszenia kosztów poboru energii elektrycznej i gazu służącego do ogrzewania pomieszczeń szpitalnych.

W ramach przeprowadzonych zadań zwiększono efektywność energetyczną budynków ŚCP, redukcję emisji CO² oraz uzyskano poprawę w zakresie ochrony bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych.

Nakłady sfinansowane zostały ze środków budżetu Województwa Świętokrzyskiego i Narodowego Funduszu Zdrowia oraz środki własne.

Ponadto Szpital pozyskał dotacje na kształcenie pracowników wykonujących zawody medyczne w wysokości: 70 000,00 zł i na zadanie z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych mających na celu zapewnienia odpowiednich warunków leczenia, rehabilitacji osób uzależnionych od alkoholu w wysokości 100 000,00 zł.

Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska.

3. Obroty w walutach obcych nie wystąpiły.

4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

5. Umowy nie uwzględnione w bilansie – w Szpitalu nie wystąpiły.

5.1. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – należy podać kwoty transakcji.- w Szpitalu nie wystąpiły.

5.2. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w etatach na dzień 31.12.2023
1	2	3
1	Lekarze	45,7
2	Lekarze rezydenci	20
3	Pielęgniarki	313,37
4	Diagności laboratoryjni	5
5	Dietetycy	3
6	Farmaceuci	2
7	Fizjoterapeuci	2
8	Technicy RTG	4
9	Pracownicy socjalni ,instruktor , asystent zdrowienia	5,5
10	Statystycy medyczni, sekretarki medyczne	35,5
11	Sanitariusze, salowi, pomoc apteczna, kąpielowa	172,5
12	Ratownicy medyczni	2
13	Pozostały personel medyczny	10,5
14	Psycholodzy	37,4
15	Terapeuci	57,5
16	Administracja	64,1
17	Obsługa techniczno-gospodarcza	82,5
Ogółem		862,57

Powyższe dane dotyczą umów o pracę.

- 5.3. Wynagrodzeń z zysku nie wypłacono. Szpital działa w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, nie jest spółką.
- 5.4. Zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki – nie dotyczy.
- 5.5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne w roku obrotowym:
 - za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, należne wynagrodzenie netto wyniosło 9800,00 zł.
6. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.- w Szpitalu nie wystąpiły.
 - 6.1. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki- w Szpitalu nie wystąpiły.

- 6.2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny nie wprowadzono.
- 6.3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy- w Szpitalu nie wystąpiły.
7. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie- nie dotyczy.
8. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
9. Szpital wykazał w bilansie w pasywach fundusze własne ujemne w kwocie: minus 28 010 532,30 zł
- Na ujemne fundusze własne bardzo duży wpływ mają straty z lat poprzednich w wysokości: minus 28 521 786,77 zł.

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy jest podmiotem o szczególnej specyfice, w którym rozwiązania sprawdzające się w szpitalach ogólnych często nie mają zastosowania, co wymusza poszukiwanie nowych, często pionierskich działań naprawczych. Działania naprawcze zmierzają w kierunku dostosowania systemu organizacyjnego szpitala do potrzeb reformy w psychiatrii i wymogów rynku tj. nowe zakresy działalności, optymalizacja zatrudnienia, rozwój działalności oddziału klinicznego, zatrudnianie pracowników posiadających orzeczenie o stopniu niepełnosprawności w celu uzyskania i utrzymania zwolnienia z opłaty składek na PFRON. Szpital podejmuje działania zwiększające dostępność usług z zakresu psychiatrii dzieci i młodzieży przez rozszerzenie ilości łóżek. W 2023 roku zwiększył liczbę łóżek z 18 na 25. W wyniku tego działania zwiększyło się finansowanie przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Wartość osobodnia płaconego przez NFZ w pełni pokrywa koszty tego oddziału. Innym oddziałem którego wartość osobodnia płacona przez NFZ jest wyższa od ponoszonych kosztów jest oddział Psychiatrii Sądowej o Podstawowym Zabezpieczeniu i dlatego w 2024 roku jest planowane zwiększenie ilości łóżek na tym oddziale.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej

**Główny Księgowy
Rogowska Anna**

Główny Księgowy
DP
mgr Anna Rogowska

Dyrektor
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii
w Morawicy
Piotr Kielbowski

*Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki*

**Dyrektor Świętokrzyskiego Centrum
Psychiatrii w Morawicy
Kielbowski Piotr**

Morawica 13.03.2024r.

