

UCHWAŁA NR 6894/23
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Z DNIA 12 KWIETNIA 2023 ROKU

W SPRAWIE:

zatwierdzenia sprawozdania finansowego Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy za 2022 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.2022.2094 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 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)

Uzasadnienie

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdania jednostek podlegają zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający. Z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2022 r., które zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta, wybranego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego wystąpił Kierownik Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy. Zgodnie z przytoczonymi w treści uchwały przepisami prawa, organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe ŚCP jest Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.



Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
26-026 Morawica, ul. Spacerowa 5

REGON 000290110
NIP 657-21-87-534

www.morawica.com.pl
szpital@morawica.com.pl

centrala (41) 36 41 399
Izba Przyjęć (41) 36 41 302
fax (41) 36 41 299

Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy KRS Nr 0000009702



Idz. 194/123

OzH M. Klimkiewicz
J. Kozłowski

Morawica, dn. 30.03.2023r.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
BIURO PODAWCZE

WPLYNIĘŁO dnia **30.03.2023** SC

Nr Rejestru *RP-194/123-2023*

Podpis *PK*



Departament Ochrony Zdrowia
Wpłynęło dnia *03.04.2023*
Nr pisma *194/123-2023*
Podpis *Klimkiewicz*

Doręczono osobiście

Departament Ochrony Zdrowia
Urzędu Marszałkowskiego
W Kielcach
Al. IX Wieków Kielc 3
25-551 Kielce

Treść dekretacji zgodna z treścią umieszczoną na dokumencie elektronicznym
Dekretacja zgodna z dekretacją elektroniczną dokonaną
w dniu *03.04.2023* w systemie EZD
Podpis pracownika *PK*

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy składa sprawozdanie finansowe za 2022 rok
wraz z Uchwałą Rady Społecznej.

Dyrektor
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii
w Morawicy
Piotr Kietkowski

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy znajduje się w bardzo trudnej sytuacji finansowej, nierozliczone straty z lat ubiegłych wynoszą: - 22.967.057,10 z tego powodu w sprawozdaniu finansowym fundusze własne są ujemne i wynoszą: -23.509.873,18 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 NFZ i jest w stanie wykonywać te usługi, ale potrzebne są działania naprawcze, bo Szpital 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. Pokrycia w kontraktach z NFZ realnych kosztów realizacji świadczeń medycznych, aby dostosować obecne wymagania do kierunku reformy w psychiatrii dorosłych, dzieci i młodzieży.

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 jest 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 początkowej powyżej 10000,00 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 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 szpital ma podpisaną umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na udzielanie świadczeń w zakresie psychiatrii, jako największy o tym profilu ośrodku 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 ustaloną i wprowadzoną 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 metodę ciągłości (art. 5 ust. 1 Ustawy o rachunkowości). Operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych, ustala się wynik finansowy oraz sporządza sprawozdanie tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne. Inwentaryzacja przeprowadzona jest zgodnie z art. 26 Ustawy o rachunkowości w drodze: spisów z natury, porównywania wartości z danymi z ksiąg rachunkowych, otrzymania od banków potwierdzenia sald środków finansowych, uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów stwierdzających prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki, drogą porównania danych w księgach rachunkowych.

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	57 351 174,51	52 031 429,21	A	Kapitał (fundusz) własny	-23 509 873,18	-17 955 143,51
I	Wartości niematerialne i prawne	1 800 881,62	150 825,44	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	1 800 881,62	150 825,44				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	55 550 292,89	51 880 603,77	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	55 466 160,89	51 523 987,43		– 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	50 843 757,02	47 631 758,34		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 058 058,04	1 250 616,97		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	171 713,35	219 633,31				
e)	inne środki trwałe	926 578,82	955 925,15				
2	Środki trwałe w budowie	84 132,00	356 616,34	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 967 057,10	-23 370 386,99
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	-5 554 729,67	403 329,89
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 588 609,61	80 233 461,17
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	16 698 105,90	15 931 371,27
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	15 194 081,90	14 427 347,27
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	13 733 904,07	12 872 533,26
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 460 177,83	1 554 814,01
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 504 024,00	1 504 024,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	1 504 024,00	1 504 024,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	6 188 000,00	2 420 279,66
	– 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	6 188 000,00	2 420 279,66
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	6 188 000,00	1 739 000,00
	– 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	0,00	681 279,66
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 195 052,35	12 086 368,36
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	11 727 561,92	10 246 888,45		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 182 267,45	1 449 948,10		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 182 267,45	1 449 948,10	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	6 201 656,32	7 148 719,64	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	6 201 656,32	7 148 719,64	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 130 783,12	11 236 202,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 666 225,85	6 613 847,82	a)	kredyty i pożyczki	551 000,00	445 000,00
	– do 12 miesięcy	5 666 225,85	6 613 847,82	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	535 430,47	534 871,82	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 641 824,18	1 393 694,06
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 641 824,18	1 393 694,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(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:	92 580 582,04	78 972 738,94
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	92 573 628,04	78 969 412,54
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 954,00	3 326,40
B	Koszty działalności operacyjnej	101 641 030,05	87 564 749,68
I	Amortyzacja	3 579 297,48	2 265 573,55
II	Zużycie materiałów i energii	9 407 162,90	8 568 013,26
III	Usługi obce	2 211 581,74	1 833 243,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	446 790,45	419 603,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	71 292 629,28	61 733 309,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 576 568,38	12 546 069,78
	– emerytalne	6 465 495,83	5 550 704,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	126 999,82	198 937,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 060 448,01	-8 592 010,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 559 855,48	12 056 992,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	54 510,00	0,00
II	Dotacje	70 855,78	760 228,06
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 434 489,70	11 296 764,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	974 124,63	2 918 816,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	974 124,63	2 918 816,85
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5 474 717,16	546 164,52
G	Przychody finansowe	4 036,87	3 392,38
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:	4 036,87	3 392,38
	– 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	75 135,38	136 486,01
I	Odsetki, w tym:	73 214,38	120 183,01
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 921,00	16 303,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-5 545 815,67	413 070,89
J	Podatek dochodowy	8 914,00	9 741,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5 554 729,67	403 329,89

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	6 277 304,99	5 581 857,62
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 624 927,82	3 765 153,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	35 726,13	50 496,89
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 064 269,23	850 166,30
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	55 507 451,36	49 795 441,88
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	55 507 451,36	49 795 441,88
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	50 235 081,62	47 874 883,61
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 195 099,89	1 645 684,27		– krótkoterminowe	5 272 369,74	1 920 558,27
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 195 099,89	1 645 684,27				
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	4 195 099,89	1 645 684,27				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 195 099,89	1 645 684,27				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	148 538,26	2 536,44				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	69 078 736,43	62 278 317,66		PASYWA razem (suma poz. A i B)	69 078 736,43	62 278 317,66

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-5 554 729,67	403 329,89
II.	Korekty razem	12 448 188,07	2 117 542,65
1.	Amortyzacja	3 579 297,48	2 265 573,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	766 734,63	1 944 662,13
6.	Zmiana stanu zapasów	267 680,65	188 986,56
7.	Zmiana stanu należności	947 063,32	1 005 637,42
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 002 683,99	-86 129,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 566 007,66	-3 874 427,73
10.	Inne korekty	-681 279,66	673 240,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 893 458,40	2 520 872,54
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:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	8 899 042,78	6 910 423,61
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 899 042,78	6 910 423,61
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 899 042,78	-6 910 423,61
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 000 000,00	1 972 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	5 000 000,00	1 972 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	445 000,00	120 000,00
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	445 000,00	120 000,00
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)	4 555 000,00	1 852 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 549 415,62	-2 537 551,07
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 645 684,27	4 183 235,34
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 195 099,89	1 645 684,27
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	538 599,23	378 747,55

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-17 955 143,51	-18 358 473,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-17 955 143,51	-18 358 473,40
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		
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		

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		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
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)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	22 967 057,10	23 370 386,99
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 967 057,10	-23 370 386,99
6.	Wynik netto	-5 554 729,67	403 329,89
	a) zysk netto	0,00	403 329,89
	b) strata netto	5 554 729,67	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-23 509 873,18	-17 955 143,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

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		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 545 815,67									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 256 225,65									
dotacje od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych	3 066 722,47			17	1	21				
dotacje	70 855,78			17						
darowizny	107 325,37			17						
rozwiązanie odpisów aktualizujących	11 322,03			17						
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 638,40									
naliczone, lecz niotrzymane odsetki od należności	3 638,40			12	4	2				
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 789,99								
zapłacone odsetki, naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego	1 789,99			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:	4 246 095,17								
darowizny	93 648,88			16	1	14			
koszty sfinansowane darowiznami	107 325,37			16	1	14			
kary zapłacone do NFZ	27 791,81			16	1				
wierzytelności odpisane jako przedawnione	7 966,05			16	1	20			
odpisy aktualizujące	23 053,55			16	1				
zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	766 734,63			16	1	28			
odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wnip	3 066 722,47			16	1	48			
odsetki z tyt. rozłożenia na raty rozliczenia dotyczącego CZP dlaa NFZ	29 235,61			16	1	19			
odsetki od pożyczek otrzymanych z jst	36 221,91			16					
zapłacona renta dla pacjenta	7 320,00			16					
Pozostałe*)									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 417 571,43								
nieopłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń za XI/2022	1 219 863,00			16	1				
nieopłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń za XII/2022	1 197 708,43			16	1				
Pozostałe*)									

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 937 213,79																		
opłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego m-c XII/2021	980 623,85				15	4h													
opłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego m-c XII/2021	956 589,94				15	4h													
Pozostałe ^{*)}																			
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00																		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	4 077 436,92																		
strata w związku z postanowieniami art.7 ust. 3-4a ustawy	4 077 436,92				7	3-4a													
Pozostałe ^{*)}																			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	67 713,15																		
K. Podatek dochodowy	8 914,00																		

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

Morawica 22.03.2023r.

Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii
w Morawicy
26-026 MORAWICA, ul. Spacerowa 5
tel. (041) 3641299 fax (041) 3641299
REGON 142250116 NIP 657-21-07-534

Główny Księgowy
mgr Anna Rogowska

Dyrektor
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii
w Morawicy
Piotr Kietkowski

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 2022 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 przy ul, Spacerowej 5, 26-026 Morawica
 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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: -22.967.057,10 z tego powodu w sprawozdaniu finansowym fundusze własne są ujemne i wynoszą: -23.509.873,18 Pomimo trudnej sytuacji Szpital jest zobowiązany do prowadzenia działalności medycznej z uwagi że jesteśmy największym ośrodkiem medycznym w leczeniu psychiatrii dorosłych, dzieci i młodzieży w Województwie Świętokrzyskim. Szpital ma na uwadze to, że 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 2022 roku Szpital osiągnął stratę: w kwocie – 5 554 729,67 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 „wariacie porównawczym” a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.
- d) Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku

1. Objąśnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia 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. Majątek trwały księgowany jest zgodnie z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

Zmiany stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Opis	Konto księgowe	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na 31.12.2022
				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	1 466 053,66	
	BUDYNKI I LOKALE ORAZ									
1	SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	011-01	70 541 553,59	2 483 882,05	0,00	0,00	0,00	1 363 115,89	72 889 119,75	
	OBIEKTY INŻYNIERII LADOWEJ									
2	I WODNEJ	011-02	6 870 222,60	2 883 435,76	0,00	0,00	0,00	0,00	9 753 658,36	
	KOTŁY I MASZYNY ENERGE-									
3	TYCZNE	011-03	203 920,00	28 782,00	1 363 115,89	0,00	0,00	0,00	369 017,89	
	MASZYNY, URZĄDZENIA I APA-									
4	RATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	011-04	1 473 269,22	1 011 942,04	0,00	0,00	0,00	0,00	2 371 740,98	
	MASZYNY, URZĄDZENIA I APA-									
5	RATY SPECJALISTYCZNE	011-05	580 602,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 602,24	
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	011-06	2 813 039,02	175 470,17	0,00	0,00	4 270,00	0,00	2 984 239,19	
7	ŚRODKI TRANSPORTU	011-07	1 280 904,35	0,00	0,00	0,00	79 361,00	0,00	1 201 543,35	
	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE									
8	GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	011-08	4 285 622,98	224 597,23	0,00	0,00	590 897,03	0,00	3 919 323,18	
9	INWENTRZ ŻYWY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem środki trwałe	011	89 515 187,66	6 808 109,25	136 315,89	0,00	787 998,31	136 315,89	95 535 298,60	
	Wartości niematerialne i prawne	020	286 117,26	2 363 913,38	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 030,64	
	Razem środki trwałe i WN i P		89 801 304,92	9 172 022,63	136 315,89	0,00	787 998,31	136 315,89	98 185 329,24	
	Środki trwałe w budowie	080	356 616,34	6 535 624,91	0,00	0,00	0,00	6 808 109,25	84 132,00	
	Ogółem		90 157 921,26	15 707 647,54	136 315,89	0,00	787 998,31	6 944 425,14	98 269 461,24	

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych i WN i P										
Grupa	Opis	Konto księgowo	BO	Bieżąca amortyzacja	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na 31.12.2022
					z innych tytułów	z tytułu darowizny	Rozchód	Inne		
0	GRUNTY	071-09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BUDYNKI I LOKALE ORAZ		25 101 892,06							
1	SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	071-01		1 757 532,78	0,00	0,00	0,00	3 125,99		26 856 298,85
	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ		4 678 125,79							
2	I WODNEJ	071-02		264 607,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 942 732,87
	KOTŁY I MASZYNY ENERGE- TYCZNE	071-03	175 859,62		3 125,99	0,00	0,00	0,00	0,00	194 726,75
	MASZYNY, URZĄDZENIA I APA-			15 741,14						
4	RATY OGÓLNEGO ZASTOSO- WANIA	071-04	830 266,33	407 618,28	0,00	0,00	113 470,28	0,00	0,00	1 124 414,33
	MASZYNY, URZĄDZENIA I APA-		267 961,04	48 415,20						
5	RATY SPECJALISTYCZNE	071-05			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 376,24
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	071-06	2 546 126,52	70 157,79	0,00	0,00	4 270,00	0,00	0,00	2 612 014,31
7	ŚRODKI TRANSPORTU	071-07	1 061 271,04	47 919,96	0,00	0,00	79 361,00	0,00	0,00	1 029 830,00
	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY,									
	RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE		3 329 697,83	253 448,05			590 401,52			2 992 744,36
8	GDZIE INDEKSY NIESKŁASYFIKO- WANE	071-08			0,00	0,00		0,00		
9	INWENTRZ ŻYWY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem środki trwałe	071	37 991 200,23	2 865 440,28	3 125,99	0,00	787 502,80	3 125,99	0,00	40 069 137,71
	Wartości niematerialne i prawne	072	135 291,82	713 857,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	849 149,02
	Razem środki trwałe i WN i P		38 126 492,05	3 579 297,48	3 125,99	0,00	787 502,80	3 125,99	0,00	40 918 286,73
	Ogółem		38 126 492,05	3 579 297,48	3 125,99	0,00	787 502,80	3 125,99	0,00	40 918 286,73

Zmiany stanu inwestycji długoterminowych - w sprawozdaniu finansowym Szpitala nie występują

Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe, długoterminowe aktywa finansowe.- Szpital w 2022 nie dokonywał odpisów aktualizujących na aktywa finansowe

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 wieczystie przez jednostkę . Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. –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	KI1L/00095517/6	7.1976	
2	Morawica, ul. Spacerowa 5	0001	392/4	KI1L/00095517/6	0.3200	
3	Morawica, ul. Spacerowa 5	0001	392/5	KI1L/00095517/6	1.7491	
4	Morawica, ul. Spacerowa 5	0001	393/6	KI1L/00095517/6	2.0474	
5	Morawica ul. Spacerowa 7	0001	1026/1	KI1L/00036338/6	0.0621	
	Razem poz. 1-5:				11,3762	772 090,88
6	Kielce, ul. Kusocińskiego 59	0022, 10122	60/25	KI1L/00100532/6	0.1864	
7	Kielce, ul. Kusocińskiego 59	0022, 10122	60/27	KI1L/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 przysługują.-nie posiada

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności: w zł.

Lp.	Tytuł	Dane za 2022 r.						
		Wartość netto należności	Odpisy aktualizujące					Wartość netto należności
			BO	Zwiększenia	przeksięgowanie	Rozwiązani e	BZ	
I	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	6 613 847,82	6 798,88	23 053,55		11 322,02	18 530,40	5 666 225,85
1.	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	6 613 847,82	6 798,88	23 053,55		11 322,02	18 530,40	5 666 225,85
a)	-do 12 miesięcy	6 613 847,82	6 798,88	23 053,55		11 322,02	18 530,40	5 666 225,85
	Razem	6 613 847,82	6 798,88	23 053,55		11 322,02	18 530,40	5 666 225,85

1.8 Dane o strukturze własności funduszu podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych- właścicielem 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: -5 554 729,67 zł zwiększy straty z lat ubiegłych i zwiększy ujemny fundusz własny Szpitala.

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

W Szpitalu występują rezerwy na świadczenia emerytalne, które na początek roku wynosiły:
14 427 347,27 zł

i rezerwy na toczące się sprawy sądowe w kwocie: 1.504.024,00 zł

W 2022 roku zwiększyły się rezerwy aktuarialne o kwotę; 766 734,63 zł. Obecnie kwota rezerw na świadczenia pracownicze i na sprawy sądowe wynosi: 16 698 105,90,

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 przyjęła założenia demograficzne i finansowe naszej jednostki.

1.11. W 2022 roku Szpital otrzymał dwie pożyczki z Województwa Świętokrzyskiego na poprawę trudnej sytuacji finansowej Szpitala .

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

1.13. Zobowiązania według zawartych Umów , układy ratalne wg pozycji bilansu i okresie spłaty przewidywanym umową .

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Spłata 1 rok (krótkoterminowe)	Powyżej 1 do 5 lat (zobowiązania długoterminowe)
1.	Umowa pożyczki nr 8/P/2015 z dn. 31.08.2015r. Województwo Świętokrzyskie	92 000,00	92 000,00	-
2.	Umowa pożyczki nr 1/P/2021 z dn. 12.03.2021r.. Województwo Świętokrzyskie	810 000,00	162 000,00	648 000,00
3.	Umowa pożyczki nr 3/P/2021 z dn. 27.09.2021r.. Województwo Świętokrzyskie	837 000,00	162 000,00	675 000,00
4.	Umowa pożyczki nr 3/P/2022 z dn. 2.11.2022 Województwo Świętokrzyskie	3 000 000,00	75 000,00	2 925 000,00
5.	Umowa pożyczki nr 1/P/2022 z dn. 30.06.2022 Województwo Świętokrzyskie	2 000 000,00	60 000,00	1 940 000,00
	Razem pożyczki	6 739 000,00	551 000,00	6 188 000,00
6.	ZUS umowa nr 150000/02196/21R z dn. 08.09.2021- rozłożenie na raty składek ZUS	681 279,66	681 279,66	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.

Łp.	Opis pozycji	Kwota	Prezentacja bilansowa
1.	Zobowiązania długoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 1/P/2021	648 000,00	B II poz.3 Pasywa
2	Zobowiązania długoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 3/P/2021	675 000,00	B II poz.3 Pasywa
3	Zobowiązania długoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 1/P/2022	1 940 000,00	B II poz.3 Pasywa
4	Zobowiązania długoterminowe –pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 3/P/2022	2 925 000,00	B II poz.3 Pasywa
	Razem pożyczki długoterminowe	6 188 000,00	
1	Zobowiązania krótkoterminowe- pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 8/P/2015	92 000,00	B III poz. 2a Pasywa
2	Zobowiązania krótkoterminowe- pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr 1/P/2021	162 000,00	B III poz. 2a Pasywa
3	Zobowiązania krótkoterminowe- pożyczka z Urzędu Marszałkowskiego wg Umowy nr3/P/2021	162 000,00	B III poz. 2a Pasywa
4	Umowa pożyczki nr 3/P/2022 z dn. 2.11.2022 Województwo Świętokrzyskie	75 000,00	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	551 000,00	

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 : nie występują

1.17. Łączna kwota zobowiązań warunkowych z tytułu spraw spornych wynoszą: 1 504 024,00 zł.

1.18. Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:
- nie występują

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. 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 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	92 150 657,21	94,86
Przychody z NFZ	74 296 937,77	97,10
Przychody z NFZ CZP	15 180 343,90	
Przychody z Ministerstwa Zdrowia dla rezydentów	2 346 323,10	2,55
Przychody z obserwacji sądowo-psychiatrycznych	64 482,89	0,07
Przychody z tyt. prowadzenia staży podyplomowych	18 371,28	0,02
Przychody z tytułu pozostałych usług medycznych	244 198,27	0,26
Przychody z tyt. działalności pomocniczej - konto702	422 970,83	0,44
Sprzedaż materiałów i opakowań konto740	6 954,00	0,005
Przychody finansowe konto750	4 036,87	0,005
Pozostałe przychody operacyjne konto 760	4 559 855,48	4,69
Ogółem:	97 144 474,39	100%

Struktura kosztów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura
1	2	3
Koszty działalności operacyjnej w tym:	101 641 030,05	98,98
Amortyzacja	3 579 279,48	3,52
Zużycie materiałów i energii	9 407 162,90	9,26
Usługi obce	2 211 581,74	2,18
Podatki i opłaty	446 790,45	0,44
Wynagrodzenia	71 292 629,28	70,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 576 568,38	14,34
Pozostałe koszty rodzajowe	126 999,82	0,12
Pozostałe koszty operacyjne	974 124,63	0,95
Koszty finansowe	75 135,38	0,07
Ogółem:	102 690 290,06	100%

- 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe. – nie występują
- 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.- nie występują
- 2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.- nie występują
- 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

A.	zysk/strata brutto za dany rok-	-	5 545 815,67
I	przychody bilansowe wg rachunku zysków i strat		97 144 474,39
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:		3 256 225,65
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		3 066 722,47
2	dotacje		70 855,78
3	darowizny		107 325,37
4	rozwiązanie odpisów aktualizujących		11 322,03
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		3 638,40
1	naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności		3 638,40

D.	przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	1 789,99
1	zapłacone odsetki naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego	1 789,99
	Przychody podatkowe razem I=(-B-C+D)	93 886 400,33
II	Koszty bilansowe wg rachunku zysków i strat	102 690 290,06
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 246 095,17
1	darowizny: darowizna respiratora	93 648,88
2	koszty sfinansowane darowiznami	107 325,37
3	kary zapłacone dla NFZ	27 791,81
4	wierzytelności odpisane jako przedawnione	7 966,05
5	odpisy aktualizujące	23 053,55
6	koszty reprezentacji	3 932,38
7	odpisy z tytułu zużycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych	3 066 722,47
8	zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze	766 734,63
9	zapłacona renta dla pacjenta	7 320,00
10	Odsetki zapłacone do NFZ	1 194,49
11	zapłacone odsetki dla NFZ z tytułu rozłożenia na raty rozliczenia dotyczącego CZP	29 235,61
12	odsetki budżetowe wobec ZUS	2 171,24
13	opłata prolongacyjna wobec ZUS	1 921,00
14	odsetki od pożyczki otrzymanej z budżetu Województwa Świętokrzyskiego	36 221,91
15	koszty pokryte dotacjami	70 855,78
F.	koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	2 417 571,43
	nieopłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego na podstawie art. 16 ust 12 pkt 57a i art. 16 ust.7d w tym także składki na FP,FS, FGSP, FEP- za m-c XI/2022	1 219 863,00
	nieopłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego na podstawie art. 16 ust 12 pkt 57a i art. 16 ust.7d w tym także składki na FP,FS, FGSP, FEP- za m-c XII/2022	1 197 708,43
G.	koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 937 213,79
	opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń za XI/2021	980 623,85

	opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń za XII/2021	956 589,94
	Koszty podatkowe razem:	97 963 837,25
H.	Strata z lat ubiegłych	-
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-
	przychody podatkowe - koszty podatkowe	-4 077 436,92
J.	Podstawa opodatkowania	67 713,15
	odsetki budżetowe wobec ZUS	2 171,24
	odsetki od zobowiązań dla NFZ	1 194,49
	wypłacona renta dla pacjenta	7 320,00
	Kara zapłacona do NFZ	27 791,81
	odsetki od zobowiązania – rozłożenie zobowiązania na raty do NFZ	29 235,61
K.	Podatek dochodowy	8914,00

2.6. 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

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

2.8. 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 2022 roku Szpital poniósł nakłady na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na kwotę: 10.096.783,00 zł . Nakłady sfinansowane ze środków Unii Europejskiej, środków z budżetu Województwa Świętokrzyskiego, środków z Ministerstwa Zdrowia i Narodowego Funduszu Zdrowia na kwotę: 9.433.218,00 zł i środki własne na kwotę: 663.565,00 zł.

Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska.

Planowane do poniesienia nakłady w 2023 roku

Nakłady będą realizowane w ramach pozyskanych i posiadanych środków.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Kwota nakładów	Środki z budżetu Woj. Świętokrzyskiego	Środki z UE/RFIL/MZ	Środki własne
1	2	3	4	5	5
1.	Rozwój infrastruktury Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy na rzecz zapewnienia kompleksowej opieki nad pacjentami z zaburzeniami psychicznymi	2 499 264,00	1 516 127,55	861 023,14	92113,31

2.	Przebudowa części oddziału Psychiatrycznego dla Dzieci	624 000,00		530 400,00	93 600,00
3.	Modernizacja infrastruktury Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy	3 200 993,59	897 607,26	1 458 297,51	845 088,82
4.	Dokumentacja projektowo-wykonawcza wraz z pozwoleniem na budowę i wszystkimi wymaganymi uzgodnieniami dotyczącymi inwestycji budowy oddziału Psychiatrii Sądowej o wzmocnionym Zabezpieczeniu	250 000,00	250 000,00		
5.	Dostosowanie dla potrzeb rozszerzonej działalności Centrum Zdrowia Psychicznego pomieszczeń Punktu Zgłoszeniowo Koordynacyjnego o pomieszczenia dla terapii grupowej w lokalizacji: ul. Piekoszowska 54, 25-625 Kielce - dokumentacja projektowa - roboty budowlane		140 442,00		140 442,00
6.	Dostosowanie pomieszczeń dla potrzeb Oddziału Rehabilitacji Psychiatrycznej w związku z rozszerzeniem zakresu świadczeń: 1. Pawilon D – dostosowanie pomieszczeń Oddziału XIII Terapii Uzależnienia od Alkoholu dla potrzeb Oddziału Rehabilitacji Psychiatrycznej - dokumentacja projektowa - roboty budowlane		937 500,00		937 500,00
7.	Dostosowanie pomieszczeń w związku ze zwiększeniem liczby łóżek w Oddziale Psychiatrii Sądowej o Podstawowym Zabezpieczeniu: 1. Pawilon A piętro - dostosowanie pomieszczeń po Oddziale Psychiatrycznym A2 dla potrzeb Oddziału Psychiatrii Sądowej o Podstawowym Zabezpieczeniu. 2. Pawilon B, piętro – dostosowanie pomieszczeń po Oddziale Psychiatrycznym B dla potrzeb Oddziału Psychiatrycznego A2 - dokumentacja projektowa - roboty budowlane		637 500,00		637 500,00
8.	Dostosowanie pomieszczeń I Kliniki Psychiatrii do wymagań związanych z działalnością edukacyjną i naukową - dokumentacja projektowa -roboty budowlane		637 500,00		637 500,00

3. Obroty w walutach obcych nie wystąpiły

4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
- 5.1. Umowy nie uwzględnione w bilansie – nie wystąpiły
- 5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – należy podać kwoty transakcji.- nie wystąpiły

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w etatach na dzień 31.12.2022
1	2	3
1	Lekarze	46
2	Lekarze rezydenci	18
3	Pielęgniarki	321,62
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	34,5
11	Sanitariusze, salowi, pomoc apteczna, kąpielowa	178,83
12	Ratownicy medyczni	4
13	Pozostały personel medyczny	10,5
14	Psycholodzy	35,2
15	Terapeuci	56,8
16	Administracja	67,6
17	Obsługa techniczno-gospodarcza	86,5
Ogółem		881,05

Powyższe dane dotyczą umów o pracę.

- 5.4 Wynagrodzeń z zysku nie wypłacono. Szpital działa w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, nie jest spółką.
- 5.5 Zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki – nie udzielono.
- 5.6. 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

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.- nie wystąpiły
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki- nie wystąpiły
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny nie wprowadzono.
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy- 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:

-23 509 873,18

Na ujemne fundusze własne mają wpływ straty z lat poprzednich

11. Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy pozyskało dotacje, które pomogły w poprawieniu infrastruktury jednostki i nie wydawaniu własnych środków finansowych:

Nazwa zadania	Kwota brutto	Srodki z budżetu Woj. Świętokrzyskiego	Srodki z UE	Srodki z RFIL	Srdki z MZ i NFZ	własne
Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego	3 378 475,44	353 067,59	2 788 610,76			236 797,09
Rozwój infrastruktury na rzecz zapewnienia kompleksowej opieki nad pacjentami z zaburzeniami psychicznymi	790 607,28	82 452,16	662 438,07			45 717,05
Modernizacja infrastruktury Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy	3 764 566,41	1 324 688,52		2 182 609,56		257 268,33
Zakup systemu do kompresji klatki piersiowej do Izby Przyjec w Morawicy	70 306,03	59 760,13				10 545,90
Zakup systemu GSM , powiadamiającego o awariach urządzeń kotłowni	61 131,00	51 000,00				10 131,00
Modernizacja Oddziału Psychiatrycznego dla dzieci	1633972,55	450 324,00			MZ - 1 096185,00	87463,55

Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych	397724,43				NFZ – 382082,40	15 642,03
Razem	10 096 783,14	2 321 292,40	3 451 048,83	2 182 609,56	1 478 267,40	663 564,95

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

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 z zakresu psychiatrii dzieci i młodzieży przez rozszerzenie ilości łóżek i zwiększenie finansowania na te świadczenia przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

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

Imię i nazwisko

osoby sporządzającej

Główny Księgowy

Rogowska Anna

Główny Księgowy
mgr Anna Rogowska

Imię i nazwisko oraz podpis

kierownika jednostki

Dyrektor Świętokrzyskiego Centrum

Psychiatrii w Morawicy

Kiełbowski Piotr

Dyrektor
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii
w Morawicy
Piotr Kiełbowski



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

SPRAWOZDANIE Z BADANIA
rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok
Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii
w Morawicy



**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego
z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 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 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 69.078.736,43 zł
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazującego stratę netto w wysokości 5.554.729,67 zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5.554.729,67 zł
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.549.415,62 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 2022 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) 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 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („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 2022 r., poz. 1302).

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

Jesteśmy niezależni od 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 2022 ujemne fundusze własne w kwocie 23.509.873,18 zł. Jednostka jest w trakcie realizacji nowego programu naprawczego, który został zatwierdzony dnia 01.06.2022 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 błędem, 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.

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 2022 r. poz. 633) i zgodnie z przepisami art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie jest zobowiązana sporządzać sprawozdania z działalności.



Kancelaria Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska

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:
2023-03-21 13:18

Kielce, dnia 21.03.2023 r.

Uchwała nr 4/2023
Rady Społecznej Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy
z dnia 28 marca 2023 r.

w sprawie: **zaopiniowania rocznego sprawozdania z planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego, za rok 2022 Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy i zaopiniowania pokrycia straty netto.**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b i d w związku z art. 58 w związku z art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U.2022,633) Rada Społeczna uchwala co następuje:

§ 1.

1. Rada Społeczna pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie z planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego, Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy za rok 2022.
2. Rada Społeczna pozytywnie opiniuje pokrycie straty netto w kwocie: 5.554.729,67 (słownie: pięć milionów pięćset pięćdziesiąt cztery tysiące siedemset dwadzieścia dziewięć zł 67/100) za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. z zysków lat przyszłych Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sekretarz Rady Społecznej
SCP w Morawicy

.....
Marcin Bęben

Przewodniczący Rady Społecznej
SCP w Morawicy

.....
Marek Jonek

Za zgodność z oryginałem

Morawica, dn. 30 MAR 2023.....

KIEROWNIK KANCELarii

mgr Barbara Skrobisz

20.03.2023

RADCA PRAWNY

KL-1407

