

ZARZĄDZENIE NR 241/24
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 10 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 r. Szczecińskiego Centrum Zdrowia
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szczecinie**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619) oraz § 19 ust.2 Statutu Szczecińskiego Centrum Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szczecinie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXIII/694/20 Rady Miasta Szczecin z dnia 24 listopada 2020 r. w sprawie zmiany nazwy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szkół Wyższych w Szczecinie i nadania Statutu Szczecińskiemu Centrum Zdrowia Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2020 r. poz. 6041), **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 r. Szczecińskiego Centrum Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szczecinie.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta


Piotr Krzystek

Załącznik do zarządzenia Nr 241/24
Prezydenta Miasta Szczecin
z dnia 10 maja 2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2023 r.

II.

1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego Szczecińskiego Centrum Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej (do 25-02-2021 r. działającego pod nazwą Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szkół Wyższych) z siedzibą w Szczecinie ul. Wyspiańskiego 24, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000005493, zwanym dalej Szczecińskie Centrum Zdrowia SP ZOZ.

W sprawie zmiany nazwy Rada Miasta Szczecin w dniu 24 listopada 2020 r. podjęła Uchwałę nr XXIII/694/20 w sprawie „Zmiany nazwy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szczecinie i nadania Statutu Szczecińskiemu Centrum Zdrowia Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Szczecinie.

Data ogłoszenia zmian w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego — 31 grudnia 2020 r. poz. 6041.

Data wpisu zmiany w Sądzie Rejonowym w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 25 lutego 2021 r.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności podmiotu jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym, wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższych latach. Na dzień sporządzenia informacji (w oparciu o posiadane dane) nieznane są nam okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Szczecińskie Centrum Zdrowia SP ZOZ.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z dnia 29-09-1994 r. (tj. Dz.U. z 2023 r. poz.120 ze zm.).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Szczecińskiego Centrum Zdrowia SP ZOZ za rok obrotowy 2023 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Centrum Zdrowia SP ZOZ pod nazwą Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szkoł Wyższych rozpoczęło faktyczną działalność z dniem 01-01-1999 r.

Podstawowym celem działalności Szczecińskiego Centrum Zdrowia SP ZOZ jest ochrona zdrowia poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych - działania służące zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odpowiednich przepisów regulujących zasady ich wykonywania oraz promocję zdrowia.

Powyższe cele Centrum realizuje poprzez:

- 1) ambulatoryjne udzielanie świadczeń zdrowotnych, w zakresie:
 - a. podstawowej opieki zdrowotnej,
 - b. opieki specjalistycznej,
 - c. diagnostyki,
 - d. fizjoterapii i rehabilitacji,
 - e. medycyny pracy,
 - f. stomatologii;
- 2) orzekanie o stanie zdrowia, a tym samym o czasowej niezdolności do pracy, współdziałanie z instytucjami orzekającymi o stałej niezdolności do pracy oraz prowadzenie innej działalności orzeczniczej;
- 3) opiekę profilaktyczną nad kandydatami, studentami i uczestnikami studiów doktoranckich, którzy w czasie studiów i nauki zawodu narażeni są na działanie czynników szkodliwych dla zdrowia;
- 4) prowadzenie specjalizacji i kształcenia w zawodach medycznych;
- 5) wynajem i dzierżawę pomieszczeń i sprzętu medycznego;

- 6) organizowanie szkoleń, konferencji i seminariów;
- 7) doradztwo;
- 8) inną niż powyżej wymieniona działalność nieograniczająca dostępności do świadczeń zdrowotnych.

W ramach Centrum na koniec roku 2023 działały następujące jednostki organizacyjne:

- 1) Przychodnia, al. Wojska Polskiego 97, 70-481 Szczecin,
- 2) Przychodnia, ul. Boh. Warszawy 51, 70-342 Szczecin,
- 3) Przychodnia, ul. Boh. Warszawy 75, 71-061 Szczecin,
- 4) Przychodnia, ul. Chopina 51A, 71-450 Szczecin — Poradnia Rehabilitacji i Fizjoterapii,
- 5) Gabinet stomatologiczny ul. Dunikowskiego 1, 70-123 Szczecin — filia,
- 6) Przychodnia, ul. Staromłyńska 21/26, 71-561 Szczecin — filia Staromłyńska

Głównymi odbiorcami usług medycznych świadczonych przez Szczecińskie Centrum Zdrowia SP ZOZ, są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym jednostka ma zawarte umowy w zakresie:

- 1) świadczeń lekarza POZ i transportu medycznego — 8 414 zadeklarowanych pacjentów,
- 2) świadczeń pielęgniarki POZ — 9 733 zadeklarowanych pacjentów,
- 3) świadczeń położnej POZ — 5 945 zadeklarowanych pacjentek,
- 4) ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (w 11 poradniach specjalistycznych w tym poradnia zdrowia psychicznego), -
- 5) stomatologii,
- 6) rehabilitacji i fizjoterapii.

Dla pełnego zabezpieczenia wykonywania świadczeń we wszystkich zakresach - dysponujemy bogatą diagnostyką: RTG, USG, EKG, spirometryczną.

W celu obniżenia kosztów działalności oraz rozszerzenia spectrum badań i poprawy warunków wykonywania badań laboratoryjnych od 1 lipca 2016 r. zrezygnowaliśmy z prowadzenia własnego laboratorium analitycznego i przekazaliśmy diagnostykę laboratoryjną podmiotowi wyłonionemu w drodze konkursu firmie Diagnostyka Sp. z o.o. Kraków. Laboratorium nasze było małe, wyposażone tylko w podstawowy sprzęt analityczny. Większość badań musieliśmy kupować u odbiorców zewnętrznych w ramach zawartych umów (do zapewnienia określonej diagnostyki laboratoryjnej, w tym bakteriologicznej, obligują nas umowy z NFZ).

Dodatkowo, oprócz kontraktów z NFZ Zakład prowadzi działalność medyczną w zakresie profilaktyki medycyny pracy w ramach umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa

Zachodniopomorskiego oraz udziela odpłatnych świadczeń medycznych odbiorcom indywidualnym i zbiorowym (w ramach zawartych umów).

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w zakresie rachunku kosztów u świadczeniodawców (Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz.U. z 2020r. poz 2045) ustalono treść i Zarządzeniem nr 4/2021 Dyrektora Centrum wprowadzono do stosowania w Szczecińskim Centrum Zdrowia SPZOZ Zasady Polityki Rachunkowości, z mocą obowiązującą od dnia 2021-01-01 — uwzględniając nowy standard rachunku kosztów.

Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym.

W księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Pszczegółne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. W szczególności uwzględnia się w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość:

- 1) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych;
- 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne;
- 3) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne;
- 4) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Dokonuje się wyodrębniania wszystkich istotnych zdarzeń do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez

użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

Zgodnie z art. 4 ust 4a UOR stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności.

W przypadku wystąpienia wątpliwości czy operacja księgowa podlega ujęciu w księgach roku bieżącego czy też może być ujęta w ciężar nie rozliczonego wyniku z lat ubiegłych decyduje poziom istotności.

Ustala się, że jako kwoty istotne traktuje się te które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 1% przychodów ze sprzedaży w przypadku wielkości wynikowych.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

W roku 2023 nie dokonywano zmian w zasadach (polityce) rachunkowości.

Koszty sklasyfikowane zgodnie z treścią Rozporządzenia MZ zgromadzone są wstępnie w układzie rodzajowym (zespol 4), skąd poprzez rozliczenie kosztów podlegają przeniesieniu na konta zespolów 5, 6 i 7 — w wartości brutto.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

- 1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia brutto, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przyjęto zasadę amortyzacji liniowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tym, że:
 - a. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1 000 zł, będą odpisywane w koszty stopniowo, metodą amortyzacji liniowej, wg stawek obowiązujących w danym roku obrotowym zgodnie z wykazem zawartym w Załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania,
 - b. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej niż 1 000,00 zł (grupy 3-8) będą odpisywane w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie ich do używania,

- c. składniki majątku o wartości początkowej do 100,00 zł i krótkim okresie użytkowania traktuje się, jako materiały, odpisując ich wartość w koszty w momencie wydania ich do używania i ewidencjonuje się ilościowo.
- 2) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) naależności — w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne, odsetki naliczane są po indywidualnej ocenie kontrahenta,
- 4) zobowiązania — w kwocie wymagającej zapłaty,
- 5) fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia Wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2023 (wartość brutto)

Lp.	Nazwa grupy składnika majątku trwałego	stan na początek roku 2023	przychody	likwidacja	stan na 31.12.2023
1.	Gr. 0 Grunty	367 000,00			367 000,00
	Razem: Grunty (poz.A.II.1.a bilansu)	367 000,00			367 000,00
2.	Gr. I Budynki i budowle	1 198 428,53			1 198 428,53
3.	Gr. I budynki i budowle ulepszenia w obcych środkach trwałych	499 834,28			499 834,28
	Razem : Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (poz.A.II.1.b. bilansu)	1 698 262,81	0,00	0,00	1 698 262,81
4.	Gr IV zestawy komputerowe	264 527,66	23 729,20		288 256,86
5.	Gr VI centrala, system monitoringu, dźwig	135 794,13	6 027,00		141 821,13

	Razem: Urządzenia techniczne i maszyny (poz.A.II.1.c. bilansu)	400 321,79	29 756,20	0,00	430 077,99
6.	Gr VII - transportery (schodolazy)	20 996,98			20 996,98
	Razem: środki transportu (poz.A.II.1.d. bilansu)	20 996,98			20 996,98
7.	Gr VIII maszyny specjalistyczne i urządzenia biurowe	1 728 400,81	425 501,54	235 849,14	1 918 053,21
8.	Gr. VIII Okno i ścianka	32 789,45			32 789,45
9.	Gr. VIII Kopiarki+ brama	30 151,40			30 151,40
10.	Gr. VIII Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie z Urzędu Miasta	93 794,90		9 500,00	84 294,90
11.	Gr. VIII Regionalny Program Operacyjny środki własne i dotacja	193 098,93			193 098,93
12.	Gr. VIII Środki trwałe Regionalny Program Operacyjny	352 764,68		9 691,70	343 072,98
	Razem Grupa VIII środki trwałe	2 431 080,17	425 501,54	255 040,84	2 601 460,87
13.	Wyposażenie grupa VIII	685 894,48	65 764,24	14 080,38	737 578,34
	Razem środki trwałe	5 603 476,23	521 021,98	269 121,22	5 855 376,99

Specyfikacja zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zwiększenia wartości budynków wg grup w roku 2023

Grupa	Treść	Ilość	Wartość	Pochodzenie		
				Zakup środki	ING Bank	Uwagi
IV	Laptopy	2		4 969,20		
	Zestaw komputerowy	1	4 000,00	4 000,00		
	Zestawy komputerowe	5	14 760,00	14 760,00		
	Razem grupa IV	8	23 729,20	23 729,20		
VI	Zasilacz UPS Smart	1	6 027,00	6 027,00		
	Razem gr VI	1	6 027,00	6 027,00		
VIII	Sprzęt medyczny					
	Rejestrator ABPM Mobil	1	5 499,93	5 499,93		
	Spirometr diagnostyczny	1	8 444,66	8 444,66		
	Autoklaw medyczny	1	5 554,08	5 554,08		
	TRK-2P	1	69 550,00	69 550,00		
	Frezarka podologiczna	1	4 590,00	4 590,00		
	Aparat USG Acuson	2	314 064,00	314 064,00		
	Kapilaroskop	1	6 150,00	6 150,00		
	Dermatoskop DermLite	1	6 344,57	6 344,57		
	Szorowarka	1	5 304,30	5 304,30		
	Razem	10	425 501,54	425 501,54		
	Razem urządzenia	19	455 257,74	455 257,74		

	Wyposażenie inne,					
	Komputer	1	3 321,00	3 321,00		
	Komputery	3	488,40		488,40	darowizna
	Drukarki	2	258,70		258,70	darowizna
	Monitory	1	2 985,12	2 985,12		
	Monitory	3	300,00		300,00	darowizna
	Tablet	1	300,00		300,00	darowizna
	Laptopy	3	1 546,64		1546,64	darowizna
	Zabudowa gabinetu	1	10 701,00	10 701,00		
	Zabudowa gabinetu	1	6 765,00	6 765,00		
	Zabudowa meblowa	1	9 840,00	9 840,00		
	Szafy-zabudowa	2	8 733,00	8 733,00		
	Stół rehabilitacyjny	1	3 359,00	3 359,00		
	Nagrywarki do	2	4 274,25	4 274,25		
	Fotel kosmetyczny	1	2 673,30	2 673,30		
	Witryna chłodnicza	2	4 414,70	4 414,70		
	Kasy fiskalne	2	3 724,15	3 724,15		
	Biurko	1	1 064,00	1 064,00		
	Szafa kartotekowa	1	1 015,98	1 015,98		
	Razem wyposażenie	29	65 764,24	62 870,50	2 893,74	
	Razem grupa VIII	39	491 265,78	488 372,04		
	Ogółem zwiększenia	48	521 021,98	518 128,24	2 893,74	
020	Wartości niematerialne	7	13 132,59	13 132,59		

Zwiększenia w grupach rodzajowych:

- w grupie 0 – bez zmian w roku obrotowym;
- w grupie I – bez zmian w roku obrotowym;
- w grupie IV – zakup laptopów, zestawów komputerowych oraz otrzymanej darowizny od ING Bank Śląski
- w grupie VI – zakup zasilacza Smart
- grupie VIII – zwiększenie stanu jest wynikiem zakupu środków trwałych oraz środków trwałych o charakterze wyposażenia wskazanych powyżej,

Zestawienie likwidowanych środków trwałych i wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych wg grup w roku 2023

Grupa	Treść	Ilość	Wartość	Uwagi
VIII	Maszyny specjalistyczne			
	Holter RR Mobil	1	9 500,00	
	Elektrokardiograf	1	3 864,87	
	Elektrokardiograf	1	3 681,87	
	Aparat EKG	1	6 220,29	

	Elektrokardiograf Ascard	1	9 691,70	
	Ultrasonograf Acuson x300	1	171 912,93	
	Sonda waginalna	1	31 079,68	
	Spirometr Pneumo	1	3 610,00	
	Autoklaw Exacta	1	12 492,50	
	Razem	9	252 053,84	
VIII	Meble gabinetu laryngologicznego	1	2 987,00	
	Razem	1	2 987,00	
VIII	Środki trwałe o charakterze wyposażenia			
	Komputery	3	4 580,52	
	Monitory	3	1 355,86	
	Drukarzki	1	359,90	
	Zasilacze	1	484,62	
	Detektor tętna płodu	1	574,00	
	Lodówki	1	479,00	
	Lampa operacyjna	3	5 411,50	
	Stoły rehabilitacyjne	2	752,02	
	Krzesła	1	82,96	
	Razem środki trwałe o charakterze	16	14 080,38	
	Razem gr VIII	16	269 121,22	
	Ogółem likwidacje	26	269 121,22	
020	Programy komputerowe		0,00	
	Ogółem likwidacje WNIP		0,00	

Zmniejszenia wynikają z dokonanej likwidacji (zgodnie z orzeczeniami technicznymi i protokołami przekazania do likwidacji), środków trwałych, niskocennych środków trwałych o charakterze wyposażenia (zgodnie z wnioskami i protokołami likwidacji) - umorzonych w 100%.

Zmniejszenia WNIP – bez zmian

Umorzenia środków trwałych w 2023 roku

Lp.	Nazwa grupy składnika majątku trwałego	stan na początek roku 2023	przychody	likwidacja	stan na 31.12.2023
1.	Gr. I Budynki i budowle	452 922,89	29 660,10		482 582,99
2.	Gr. I Inwestycje w obcych środkach trwałych	314 553,52	39 923,77		354 477,29
	Razem	767 476,41	69 583,87	0,00	837 060,28
3.	Gr. IV zestawy komputerowe	132 811,14	55 777,08		188 588,22
4.	Gr. VI centrala telefoniczna, sieć Lan, system monitoringu, dźwig	74 108,25	14 198,84		88 307,09
	Razem	206 919,39	69 975,92	0,00	276 895,31
5.	Gr. VII - transportery	20 996,98			20 996,98
	Razem	20 996,98	0,00	0,00	20 996,98

6.	Gr. VIII maszyny specjalistyczne i urządzenia biurowe	1 319 698,00	116 463,92	232 862,14	1 203 299,78
7.	Gr. VIII Okno i ścianka	32 789,45			32 789,45
8.	Gr. VIII Kopiarki+ brama	30 151,40			30 151,40
9.	Gr. VIII Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie z Urzędu Miasta	93 794,90		9 500,00	84 294,90
10.	Gr. VIII Regionalny Program Operacyjny środki własne i dotacja	193 098,93			193 098,93
11.	Gr. VIII Środki trwałe Regionalny Program Operacyjny	352 764,68		9 691,70	343 072,98
	Razem	2 022 297,36	116 463,92	252 053,84	1 886 707,44
12.	Gr. VIII Wyposażenie	586 200,80	43 053,72	14 080,38	615 174,14
	Razem	3 603 890,94	299 077,43	266 134,22	3 636 834,15

Zwiększenia - wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia - wynikają z dokonanej likwidacji sprzętu medycznego, nisko cennych środków trwałych, które utraciły wartość użytkową (zgodnie z wnioskami i protokołami likwidacji).

Wartości niematerialne i prawne w roku 2023

Lp.	Nazwa	stan na początek roku	przychody	likwidacja	stan na 31.12.2023
1.	Programy komputerowe	512 827,75	13 132,59	0,00	525 960,34
	Razem	512 827,75	13 132,59	0,00	525 960,34

Zwiększenia — wynikają z dokonanych w roku 2023 zakupów oprogramowania:

Zmniejszenia — bez zmniejszeń w roku 2023.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2023

Lp.	Nazwa	stan na początek roku	przychody	likwidacja	stan na 31.12.2023
1.	Programy komputerowe	481 515,19	31 274,13		512 789,32
	Razem	481 515,19	31 274,13	0,00	512 789,32

Zwiększenia— wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia — bez zmniejszeń w roku 2023.

W pozycji A.II.3 (aktywa) bilansu „Środki trwałe w budowie” wykazano kwotę 27 060,00 zł.

Jest to wartość wykonanego projektu, w tym kosztorysu prac dostosowawczych niezbędnych do realizacji umowy w zakresie „Dostępność Plus dla Zdrowia” oraz koncepcji architektonicznej przychodni „Wrzosowe Wzgórze”.

Inwentaryzacja

Zgodnie z art. 26 ust. 1 i 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994 r. (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) w roku 2023 przeprowadzono inwentaryzację roczną obejmującą następujące składniki majątkowe Szczecińskiego Centrum Zdrowia SP ZOZ:

- 1) środki pieniężne w kasie – metodą spisu z natury,
 - 2) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności i zobowiązania – drogą uzyskania od banku i kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych SCZ SPZOZ stanu tych aktywów i pasywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic oraz sporządzenia protokołów weryfikacji sald,
 - 3) należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, a także nie wymienionych w punktach 1 i 2 składników aktywów i pasywów – drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami oraz sporządzenia protokołów weryfikacji sald,
 - 4) stan pozostałych składników majątkowych – drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami,
 - 5) środki trwałe w budowie - drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami sporządzenia protokołu weryfikacji sald.
-
2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie aktualizowano.
 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie dotyczy.

4. Grunty

Wykazana w bilansie wartość gruntów 367 000,00 — została ustalona na podstawie operatu szacunkowego, sporządzonego w roku 2006 w momencie przekazania nieruchomości zabudowanej na rzecz jednostki w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony (na podst. uchwały Rady Miasta Szczecina XLIV/835/05).

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Nieruchomość zabudowana zlokalizowana w Szczecinie przy ul. Stanisława Wyspiańskiego 24, umowa użyczenia z Gminą Miasto Szczecin, operat szacunkowy:

- a. rynkowa wartość zabudowy 1 384 400,00 zł
- b. rynkowa wartość gruntu 160 800,00 zł.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują — nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - w roku obrotowym 2023 nie tworzone ani nie rozwiązywano odpisów aktualizujących należności.

Wykazane w poz. B.II.2. (aktywa) bilansu należności krótkoterminowe w kwocie 1 487 911,43 zł, obejmują:

Lp.	Nazwa	Tytuł	Kwota
1.	ZOW NFZ w Szczecinie	za usługi medyczne	1 399 437,01
2.	URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO	za usługi medyczne	0,00
3.	BETA POLSKA SP. Z O.O.	za usługi medyczne	208,00
4.	SSP "BRATNIAK" SZCZECIN	za usługi medyczne	0,00
5.	NIERUCHOMOŚCI I OPŁATY LOKALNE Sp. z o.o.	za usługi medyczne	1 919,00
6.	UNIWERSYTET SZCZECIŃSKI	za usługi medyczne	11 535,72
7.	ZACHODNIOPOMORSKI UNIWERSYTET TECHNOLOGICZNY	za usługi medyczne	5 079,00
8.	PZU ZDROWIE SA ODDZ. CENTRUM MEDYCZNE GDAŃSK (DAWNIEJ REVIMED)	za usługi medyczne	0,00
9.	GMINA MIASTO SZCZECIN SZCZECIŃSKIE CENTRUM PROFILAKTYKI UZALEŻNIEŃ	za usługi medyczne	222,00
10.	GMINA MIASTO SZCZECIN MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE	za usługi medyczne	810,00

11.	GMINA MIASTO SZCZECIN MIEJSKI OŚRODEK DOKUMENTACJI GEODEZYJNEJ I KART.	za usługi medyczne	222,00
12.	GMINA MIASTO SZCZECIN SZKOŁA PODSTAWOWA NR 46 SZCZECIN	za usługi medyczne	0,00
13.	GMINA MIASTO SZCZECIN SZKOŁA PODSTAWOWA NR 47 SZCZECIN	za usługi medyczne	418,00
14.	GMINA MIASTO SZCZECIN LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI	za usługi medyczne	0,00
15.	GMINA MIASTO SZCZECIN LO VI	za usługi medyczne	0,00
16.	GMINA MIASTO SZCZECIN	za usługi medyczne	13 017,00
17.	NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI	za usługi medyczne	0,00
18.	STRAŻ MIEJSKA	za usługi medyczne	0,00
19.	GMINA MIASTO SZCZECIN ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOCY	za usługi medyczne	0,00
20.	GMINA MIASTO SZCZECIN CENTRUM OPIEKI NAD DZIECKIEM	za usługi medyczne	1 168,00
21.	GMINA MIASTO SZCZECIN MJOG	za usługi medyczne	0,00
22.	GMINA MIASTO SZCZECIN BIURO PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO MIASTA	za usługi medyczne	150,00
23.	GMINA MIASTO SZCZECIN SCHRONISKO MŁODZIEŻOWE CUMA	za usługi medyczne	0,00
24.	GMINA MIASTO SZCZECIN PAŁAC MŁODZIEŻY	za usługi medyczne	87,00
25.	SPZOZ OŚRODEK TERAPII UZALEŻNIEŃ I WSPÓLUZALEŻNIEŃ	za usługi medyczne	130,00
26.	POLCARGO INTERNATIONAL SP. Z O.O.	za usługi medyczne	0,00
27.	ISPL EDYTA KOŚCIŃSKA SZCZECIN	za usługi medyczne	614,00
28.	ISPL MIROŚŁAWA UGORNÝ SZCZECIN	za usługi medyczne	436,00
29.	NZOZ FAMILY B.MARCZYŃSKA	za usługi medyczne	538,00
30.	CENTRUM MEDYCZNE VITA SP. Z O.O. SZCZECIN	za usługi medyczne	1 196,00
31.	NIEPUBLICZNY ZOZ POGODNA II S.C. SZCZECIN	za usługi medyczne	560,00
32.	NZOZ STĘPIEŃ BARBARA MEDYCYNĄ RODZINNA SZCZECIN	za usługi medyczne	588,00
33.	NZOZ ŚWIĘTY MAREK	za usługi medyczne	0,00
34.	NZOZ ZARZYCKA ELŻBIETA SZCZECIN	za usługi medyczne	1 462,00
35.	NZOZ MACUK JOLANTA MEDYCYNĄ RODZINNA SZCZECIN	za usługi medyczne	88,00
36.	PRZYCHODNIA LEKARZ RODZINNY SZURLEJ-KOSMAŁSKA PATRYCJA SZCZECIN	za usługi medyczne	240,00
37.	NZOZ PRZYCHODNIA MEDYCYNĄ RODZINNEJ WIESŁAWA FABIAN SJ SZCZECIN	za usługi medyczne	9 448,70
38.	SCAN MEDICA SP. Z O.O. SZCZECIN	za usługi medyczne	2 256,00
39.	NZOZ WOŁOWICZ-NAGLIK I. MEDYCYNĄ RODZINNA SZCZECIN	za usługi medyczne	472,00
40.	NZOZ FAMILMED CHARKIEWICZ E. PMR	za usługi medyczne	1 332,00
41.	PORADNIA RODZINNA DGW S.C. SZCZECIN	za usługi medyczne	1 150,00
42.	NZOZ MELCORMED SZCZECIN	za usługi medyczne	2 994,00
43.	PRZYCHODNIA KWOKA KORTOWSKI SPÓŁKA JAWNA	za usługi medyczne	626,00
44.	PRZYCHODNIA MEDYCYNĄ RODZINNEJ PODGÓRNA	za usługi medyczne	702,00
45.	PRZYCHODNIA MEDYCYNĄ RODZINNEJ SZAFERA	za usługi medyczne	124,00
46.	IPL MAŁGORZATA SIENIAWSKA-WECZER	za usługi medyczne	282,00
47.	ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ LEKARZ RODZINNY	za usługi medyczne	80,00
48.	OKRĘGOWA IZBA LEKARSKA	za usługi medyczne	116,00
49.	ZACHODNIOPOMORSKA SZKOŁA BIZNESU	za usługi medyczne	40,00

50.	FUNDACJA EDUKACYJNA RÓWNE SZANSE	za usługi medyczne	0,00
51.	LUXMED SP. Z O.O.	za usługi medyczne	8 641,00
52.	CENTRUM NAUKI I BIZNESU "ŻAK" SP. Z O.O.	za usługi medyczne	0,00
53.	NZOZ HIPOKRATES	za usługi medyczne	112,00
54.	BMK ZOZ SP.J.	za usługi medyczne	914,00
55.	NZOZ MULTICORDIS	za usługi medyczne	444,00
56.	NZOZ MEDYCY	za usługi medyczne	2 658,00
57.	KMW CENTRUM	za usługi medyczne	1 100,00
RAZEM ZA USŁUGI MEDYCZNE			1 473 616,43
1.	DIAGNOSTYKA SP. Z O.O.	najem powierzchni	1 296,94
2.	SONIDO	najem powierzchni	1 481,01
3.	NIERUCHOMOŚCI I OPŁATY LOKALNE Sp. z o.o.	kaucja	180,00
4.	MINISTERSTWO ZDROWIA	wynagrodzenia rezydentów	9 920,40
5.	URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO	sumy do rozliczenia	1 416,65
RAZEM POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI			14 295,00
RAZEM			1 487 911,43

Na dzień sporządzenia sprawozdania — należności przeterminowane nie występują.

8. Dane o strukturze własności funduszu zakładu

Na fundusz Zakładu składają się:

- 1) fundusz założycielski **915 450 33 zł** na który składają się:
 - a. **368 417 56 zł** — wartość nieruchomości pomniejszona o niezamortyzowaną wartość wynikającą ze zwiększenia wartości środka trwałego, sfinansowanej z dotacji od organu założycielskiego
 - b. **367 00 zł** — operat szacunkowy gruntu przekazanie jednostce nieruchomości zabudowanej w użytkowanie na podst. uchwały Rady Miasta Szczecina XLIV/835/05,
 - c. **25 418 11 zł** - wartość przejętego w roku 1999, za zgodą organu założycielskiego — funduszu środków specjalnych,
 - d. **136 511 16 zł** — wartość otrzymanych dotacji celowych od organu założycielskiego, z przeznaczeniem na zakup sprzętu medycznego w wartości zamortyzowanej do dnia 31.12.2011 r.,
 - e. **18 103 50 zł** - środki trwałe przekazane Zarządzeniem nr 81/2011, w ramach realizacji programu współfinansowanego z UE „Profilaktyka diabetologiczno-kardiologiczna” w wartości zamortyzowanej do dnia 31-12-2011 r.

Wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych w poz.

a), d), e) odniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

2) fundusz zakładu **3 787 392,83 zł** na który składają się:

- a. **23 568,16 zł** - wartość wydzielonego mienia ruchomego przejętego od organu założycielskiego (po uwzględnieniu zmniejszeń),
- b. **3 763 824,67** — wartość wypracowanego w latach 1999-2022 zysku

Rok 2023	Fundusz Zakładu
1. Stan na początek okresu	3 928 325,00
2. zwiększenia, w tym:	0,00
3. zmniejszenia, w tym:	-140 932,17
a) likwidacja mienia ruchomego	-2 987,00
b) wynik za rok 2022	-137 945,17
4. Stan na koniec okresu	3 787 392,83

9. Osiągnięty wynik za rok obrotowy 2023

Wynik roku 2023 — strata **487 809,30 zł**

Proponuje pokrycia straty za rok obrotowy 2023 - w związku z osiągniętym w roku obrotowym 2023 wynikiem (stratą) proponuje się kwotę 487 809,30 zł — odnieść na fundusz zakładu.

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

W roku obrotowym 2023 — nie tworzone rezerw (zasada istotności).

11. Zobowiązania wg okresów wymagalności

11. Zobowiązania według okresów wymagalności											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okresy wymagalności								Razem	
		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych										
a.	z tytułu dostaw i usług										
b.	inne										
2.	Pozostałych jednostek										
a.	kredyty i pożyczki										
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c.	inne zobowiązania finansowe										

d.	zaliczeń otrzymanych na dostawy									
	zobowiązania wstępowe									
	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	147 763,76	190 225,71						147 763,76	190 225,71
g.	z tytułu wynagrodzeń	10 650,31	38 103,25						10 650,31	38 103,25
h.	inne	382 505,39	499 224,84			1112,00	1112,00		383 617,39	500 336,84
	Razem	540 919,46	727 553,80			1112,00	1112,00		542 031,46	728 665,80

Poz. B.II. (pasywa) zobowiązania długoterminowe — kwota 1 112,00 zł stanowi wpłacone kaucje gwarancyjne z tyt. najmu pomieszczeń.

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania krótkoterminowe na łączną kwotę 727 553,80 zł na którą składają się:

Lp.	Tytuł	Kwota
	Zobowiązania krótkoterminowe	
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw	499 224,84
2.	Pobrane zaliczki na PDOF/PIT	42 895,00
3.	Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń	147 330,71
4.	Rozrachunki z tytułu potrąceń z wynagrodzeń	38 103,25
5.	Razem zobowiązania krótkoterminowe	727 553,80
	Zobowiązania ogółem	727 553,80

Wszystkie wykazane zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia m-ca grudnia 2023 r. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z obowiązującymi terminami.

Innych zobowiązań jednostka nie posiada.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
1.	Poz. A V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w tym:	0,00	977,70
a.	Opłacone z góry licencje G Data Internet Security	0,00	599,71
b.	Opłacone z góry licencje Asseco – podpis kwalifikowany	0,00	132,81
c.	Opłacone z góry licencje Asseco – podpis kwalifikowany	0,00	245,18
2.	Poz. B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	31 423,60	41 783,70
a.	Opłacone z góry licencje G Data Internet Security	581,10	1 788,60
b.	Opłacone z góry licencje Asseco – podpis kwalifikowany	338,59	245,18
c.	opłaty za domeny	0,00	100,62
d.	opłata za hosting profesjonalny	658,40	588,08
e.	opłacona z góry subskrypcja e-Druki Gofin	228,00	279,00
f.	opłacona z góry prenumerata Wiedza i Praktyka	162,96	181,34
g.	opłacona z góry prenumerata Wiedza i Praktyka	341,92	319,61
h.	opłata za subskrypcje KS Samed	28 845,08	38 128,12
i.	Siemens Healthineers	0,00	69,22
j.	PGNiG Obrót Detaliczny	247,65	0,00
k.	ZWiK	19,90	0,00
l.	Opłacone z góry licencje Asseco	0,00	83,93

13. Poz. B.I. (aktywa bilansu) materiały – na koniec roku 2023 wartość 0,00 zł

14. Inwestycje krótkoterminowe

Na poz. B.III.(aktywa) bilansu 1 594 121,49 zł składają się:

Lp.	Tytuł	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	saldo kasy	4 969,43	4 212,53
2.	saldo na rachunku bankowym BNP Paribas	2 047 520,96	904 937,52
3.	wpłacone kaucje przy umowie najmu	1 112,00	1 112,00
4.	saldo na rachunku bankowym Pekao SA	474 573,18	683 370,44
5.	Środki pieniężne w drodze	0,00	489,00
	Razem	2 528 175,57	1 594 121,49

15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W poz. B. IV. (pasywa) bilansu wykazano kwotę 439 868,52 zł stanowiącą pozostałą do rozliczenia wartość:

Lp.	Tytuł	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
I.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	409 063,51	312 594,79
1.	kwoty przeksięgowane z funduszu założycielskiego zgodnie z ustawą (amortyzacja budynku al. Wojska Polskiego 97)	147 588,80	141 660,00
2.	rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. nieodpłatnego przekazania przez Gminę Miasto Szczecin systemu zarządzania kolejką i centrali telefonicznych	15 567,44	12 504,98
3.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu serwera	5 119,87	1 279,87
4.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu systemu cyberbezpieczeństwa	30 375,00	16 875,00
5.	kwoty do rozliczenia z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacją od Organu Tworzącego CRU 21/0001937	210 412,40	140 274,94
II.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	120 282,58	127 273,73
1.	kwoty przeksięgowane z funduszu założycielskiego zgodnie z ustawą (amortyzacja budynku al. Wojska Polskiego 97)	5 928,80	5 928,80
2.	rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. nieodpłatnego przekazania przez Gminę Miasto Szczecin systemu zarządzania kolejką i centrali telefonicznych	3 062,46	3 062,46
3.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu serwera	3 840,00	3 840,00
4.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu systemu cyberbezpieczeństwa	13 500,00	13 500,00
5.	kwoty do rozliczenia z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacją od Organu Tworzącego CRU 21/0001937	70 137,46	70 137,46
6.	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych Waszkiewicz Mariusz	0,00	4 034,40
7.	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych PGNiG	0,00	3 934,62
8.	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych PGE Obrót S.A.	22 024,73	16 316,26

Strona 12 | 18

9.	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych ENEA S.A.	455,08	0,00
10.	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych ZWIK	265,51	195,22
11.	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych ZUT	0,00	5 415,29
12.	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych XVI LO	0,00	74,22
13.	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych Uniwersytecki Szpital Kliniczny Nr 1	0,00	220,00
14.	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych RAVEN IT	0,00	615,00

16. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową — zgodnie z opisem powyżej.
17. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych — nie wystąpiły.
18. Składniki aktywów wyceniane wg wartości godziwej — nie wystąpiły.
19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT — stan „0”.
20. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług — nie dotyczy.

III. Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat za rok 2023

1. Struktura przychodów

Lp.	Tytuł	2022	2023
I.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych, w tym:	8 671 889,30	11 547 186,56
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia - świadczenia	7 260 171,12	10 069 785,68
2.	Narodowy Fundusz Zdrowia — szczepienia p/Covid, p/grypie, testy Covid, HPV	227 926,53	3 962,56
3.	Urząd Marszałkowski	172 200,00	256 000,00
4.	Inni odbiorcy zbiorowi - medycyna pracy	198 732,48	283 628,32
5.	Inni odbiorcy zbiorowi — usługi RTG, USG, spirometrii na rzecz NZOZ	433 340,35	438 447,70
6.	Odbiorcy indywidualni	356 146,50	570 682,30
7.	MOPR — badania dzieci z pieczy zastępczej	24 200,00	108 050,00
8.	Szczepienia p/grypie	-827,68	0,00
9.	Szczepienia odbiorcy zbiorowi	0,00	16 630,00
II.	Przychody z pozostałych form działalności	59 509,24	84 760,36
1.	Przychody z dzierżawy, najmu	25 509,24	29 110,36
2.	Przychody — usługi szkoleniowe	34 000,00	55 650,00
III.	Pozostałe przychody operacyjne	376 883,11	287 281,23
1.	Przychody z MZ z tytułu wynagrodzeń rezydentów	196 357,45	138 802,73
2.	Przychody z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego — z tytułu wynagrodzenia kierownika specjalizacji	11 499,90	4 849,87
3.	zaokrąglenia podatku VAT	1,22	0,52
4.	naliczone wynagrodzenie płatnika za pobór PDOF, zasiłków ZUS	1 691,31	2 241,08
5.	otrzymane odszkodowania i kary	75 970,37	41 024,57
6.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. amortyzacji środków trwałych otrzymanych od organu założycielskiego (centrale telefoniczne, system zarządzania kolejką)	3 062,46	3 062,46
7.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. amortyzacji środków trwałych dofinansowanych z NFZ	5 494,14	3 840,00
8.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. amortyzacji środków trwałych dofinansowanych z NFZ (system cyberbezpieczeństwa)	1 125,00	13 500,00

9.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. amortyzacji środków trwałych otrzymanych od organu założycielskiego lub sfinansowanych z dotacji	76 066,26	76 066,26
10.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. dofinansowania audytu bezpieczeństwa	5 000,00	0,00
11.	Darowizna pieniężna	0,00	1 000,00
12.	Darowizna sprzętu komputerowego ING Bank Śląski	0,00	2 893,74
13.	Pozostałe przychody operacyjne LaboClinic Olsztyn	615,00	0,00
IV.	Przychody finansowe	28 001,70	44 561,25
1.	odsetki uzyskane od środków na rachunkach bankowych	28 001,70	44 561,25

s p

Razem przychody (w tym operacyjne i finansowe) roku 2023 - **11 963 789,40 zł**

2. Struktura kosztów

Lp.	Tytuł	Rok 2022	Rok 2023
I.	Koszty rodzajowe	9 256 162,19	12 428 673,19
1.	Amortyzacja	330 743,86	330 351,56
2.	Zużycie materiałów	264 086,02	330 866,01
3.	Zużycie energii	176 966,28	209 330,02
4.	Usługi obce niemedyczne	922 840,03	1 323 567,04
5.	Usługi obce medyczne	3 282 121,61	4 744 752,91
6.	Podatki i opłaty	8 597,69	8 714,60
7.	Wynagrodzenia	3 666 260,88	4 704 057,04
8.	Składki ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	590 390,86	752 820,84
9.	Inne koszty rodzajowe	14 154,96	24 183,17
II.	Koszty finansowe	1 403,75	153,73
1.	Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	225,84	153,73
2.	Odsetki od niewypłaconej w terminie nagrody jubileuszowej	1 177,91	0,00
III.	Pozostałe koszty operacyjne	16 662,58	22 771,78
1.	Koszty likwidacji środków trwałych, likwidacji, szczepionek, zaokrąglenia VAT należnego	16 662,58	22 771,78

Razem koszty (w tym operacyjne i finansowe) roku 2023 – 12 451 598,70 zł

3. Podatek dochodowy

Wszystkie przychody jednostki zostały przeznaczone na działalność statutową.

4. Rozliczenie wyniku za rok 2023

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto przedstawia załączona tabela „Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto”.

Rok 2023		
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
A.	Zysk/strata brutto - wartość zgodnie z wynikiem finansowym	-487 809,30
	Przychody bilansowe	11 963 789,40
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu	99 362,46
1.	Pozostałe przychody operacyjne rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych naliczonych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub przekazanych nieodpłatnie(-) amortyzacja budynku	5 928,80
2.	Pozostałe przychody operacyjne rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych naliczonych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub przekazanych nieodpłatnie(-)	93 433,66
	Inne korekty przychodów	5 245,00
3.	Polisa OC opłacona przez Gminę Miasto Szczecin	5 245,00
	Razem korekty przychodów	-94 117,46
	Przychody podatkowe	11 869 671,94

	Koszty bilansowe	12 451 598,70
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	99 362,46
1.	Amortyzacja budynku przekazanego nieodpłatnie	5 928,80
2.	Odpisy amortyzacyjne naliczone od środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub przekazanych nieodpłatnie (-)	93 433,66
	Razem korekty kosztów	-99 362,46
	Razem koszty podatkowe	12 352 236,24
Wynik podatkowy (przychody - koszty)		
1.	Przychód podatkowy	11 869 671,94
2.	Koszty podatkowe (-)	12 352 236,24
	Dochód podatkowy (+)/strata podatkowa (-)	-482 564,30

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2023 r.	Koszty planowane na 2024 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	13 132,59	10 000,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: a. na ochronę środowiska	521 021,98	190 000,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym: a. na ochronę środowiska	22 140,00	0,00
	Razem	556 294,57	200 000,00

6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie — nie wystąpiły.
7. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych — nie wystąpiły.
8. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny — jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
9. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.
10. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

11. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu — nie dotyczy.
12. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów — nie wystąpiły.
13. 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.
14. 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.
15. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny — nie wystąpiły.
16. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji — nie wystąpiły.
17. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi — podmiot nie posiada jednostek powiązanych.
18. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy — nie dotyczy.
19. Dane dotyczące sporządzania sprawozdań skonsolidowanych i łączenia — nie dotyczy.

20. Zatrudnienie: stan na dzień 2023-12-31

Lp.	Grupa zawodowa	Liczba osób — umowy o pracę	Ilość etatów — umowy o pracę	Liczba osób kontrakty	Liczba osób — umowy zlecenia, inne umowy cywilnoprawne	Razem
1.	Lekarze	2	2	45	10	57
2.	Stomatolodzy	1	1	1		2
3.	Pielęgniarki	4	3,5	3	5	12
4.	Położne	2	2			2
5.	Pozostały personel medyczny	13	10,82	4	20	37
6.	Rejestratorki medyczne, pomoce stomatologiczne, asystentki stomatologiczne	16	15,5		6	22
7.	Statystyka medyczna	2	2			2
8.	Administracja i obsługa,	5	5	3	14	22
	Razem	45	41,82	56	55	156

Szczecin, dnia 22-03-2024 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szczecińskie Centrum Zdrowia SP ZOZ
Jolanta Jankowska

Główna księgowa

DYREKTOR
Szczecińskie Centrum Zdrowia SP ZOZ
prof. dr hab. Beata Karakiewicz

Dyrektor

Szczecińskie Centrum Zdrowia
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
70-497 Szczecin, ul. Wyspiańskiego 24
tel. 91 311 47 10
NIP 852-22-08-689, REGON 810821342

Strona | 25

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	2 259 751,66	2 035 817,85	A	Kapitał (fundusz) własny	4 215 033,86	4 705 830,16
I	Wartości niematerialne i prawne	13 171,02	31 312,56	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	915 450,33	915 450,33
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 787 392,83	3 928 325,09
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13 171,02	31 312,56				
4	Zabezpieczenia wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 245 602,64	2 004 505,29	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	2 218 542,84	1 999 585,29		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	367 000,00	367 000,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	851 202,53	930 785,40		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	153 182,68	193 402,40		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	837 157,63	508 396,49				
2	Środki trwałe w budowie	27 060,00	4 920,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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	-487 609,30	-137 945,17
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 186 534,32	1 071 377,55
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	1 112,00	1 112,00
	– 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	1 112,00	1 112,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– 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	1 112,00	1 112,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	977,70	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	727 553,80	540 919,46
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	977,70	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 082 032,92	3 708 966,25		– do 12 miesięcy		
1	Zapasy	0,00	25 012,16		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	0,00	25 012,16	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	1 487 911,43	1 156 776,53	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	727 553,80	540 919,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– 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:	499 224,84	382 505,39
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	499 224,84	382 505,39

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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	190 225,71	147 763,76
3	Należności od pozostałych jednostek	1 487 911,43	1 156 778,53	h) z tytułu wynagrodzeń	38 103,25	10 650,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 476 574,38	1 062 852,93	i) inne		
	- do 12 miesięcy	1 476 574,38	1 062 852,93	4 Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV Rozliczenia międzyokresowe	439 868,52	529 346,09
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1 Ujemna wartość firmy		
c)	inne	11 337,05	93 925,60	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	439 868,52	529 346,09
d)	dochodzone na drodze sądowej			- długoterminowe	312 594,79	409 083,51
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 594 121,49	2 528 175,57	- krótkoterminowe	127 273,73	120 262,58
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 594 121,49	2 528 175,57			
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	1 594 121,49	2 528 175,57			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 594 121,49	2 528 175,57			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne	41 783,70	31 423,60			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 383 568,18	5 777 207,71	PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 383 568,18	5 777 207,71

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szczeciński Centrum Zdrowia SP ZOZ
Jolanta Jędrzejuk

DYREKTOR
Szczeciński Centrum Zdrowia SP ZOZ
prof. dr hab. Beata Karakiewicz

Drukowane programem Druk1 GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk1.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druk: 990.1309.4.12

SZCZECIŃSKIE CENTRUM
ZDROWIA SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2022

(wariant kalkulacyjny)

Szczecińskie Centrum Zdrowia
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
37-422 Szczecin, ul. Wyspiańskiego 24
tel. 91 311 47 10
NIP 852-22-08-689, REGON 510521342
Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	11 631 946,92	8 731 398,54
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 631 946,92	8 731 398,54
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 687 693,16	7 785 323,48
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	10 687 693,16	7 785 323,48
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	944 253,76	945 075,06
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	1 740 986,03	1 470 638,71
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-796 726,27	-524 763,55
G	Pozostałe przychody operacyjne	287 281,23	376 883,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	287 281,23	376 883,11
H	Pozostałe koszty operacyjne	22 771,78	16 662,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	22 771,78	16 662,68
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-532 216,82	-164 543,12
J	Przychody finansowe	44 561,25	28 001,70
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:	44 561,25	28 001,70
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	153,73	1 403,75
I	Odsetki, w tym:	153,73	1 403,75
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) brutto (I + J – K)	-487 809,30	-157 945,17
M	Podatek dochodowy		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L – M – N)	-487 809,30	-157 945,17

GLÓWNA KSIĘGOWA
Szczecińskie Centrum Zdrowia SP ZOZ
Jolanta Jureczuk

DYREKTOR
Szczecińskie Centrum Zdrowia SP ZOZ
prof. dr hab. Beata Karakiewicz

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druk: 991.1510.4.5

Szczecińskie Centrum Zdrowia
 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wynikające wyłącznie z tytułu opodatkowania)
 70-497 Szczecin, ul. Wyspiańskiego 24
 tel. 91 311 87 30
 NIP 552-22-08-689, REGON 910821342

jednostka obliczeniowa: ... zł.

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (dotyczy tylko wartości wynikających z art. 20 ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy o CIT)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-487 809,30									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku zysków a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00									
Pozostałe ¹⁾										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	99 362,45									
pozostałe przychody operacyjne należące do amortyzacji - bieżące	5 928,80			12	3e					
pozostałe przychody operacyjne należące do amortyzacji - nie bieżące	93 433,66			12	3e					
Pozostałe ¹⁾										

[illegible]

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1486.2699.1.6

^{a1} W pierwszą stronę wskazać łączną różnicę o wartościach mniejszych niż 20 100 zł.

Strona 33