

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.01.2024 r.

SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony
42-200 Częstochowa, ul. Mirowska 15
Regon 151586247, NIP 9491763544
tel. 370-22-22

(wariant porównawczy)	I / 2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 952 559,97 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 952 559,97 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	16 875 187,00 zł
I. Amortyzacja	531 709,51 zł
II. Zużycie materiałów i energii	1 589 508,12 zł
III. Usługi obce	4 234 422,64 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 242,14 zł
V. Wynagrodzenia	8 633 284,48 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 740 155,69 zł
w tym emerytalna	782 930,49 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 864,42 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 922 627,03 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	602 466,84 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II. Dotacje	431 058,71 zł
III. Darowizny	26 831,38 zł
IV. Inne przychody operacyjne	144 576,75 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	32 541,25 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III. Inne koszty operacyjne	32 541,25 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 352 701,44 zł
G. Przychody finansowe	1 692,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	
II. Odsetki, w tym:	1 692,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
V. Inne	
H. Koszty finansowe	275 935,60 zł
I. Odsetki, w tym:	271 916,60 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
IV. Inne	4 019,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 626 945,04 zł
J. Podatek dochodowy	4 568,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
J. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 631 513,04 zł

Sporządził:

dn. 23.02.2024 r.

p.o. Kierownika
Sekcji Finansowo-Księgowej

Marta Frydrych
Marta Frydrych

p.o. DIREKTOR

Margarzeta Guzik
Margarzeta Guzik

BILANS na 31.01.2024			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa		
AKTYWA	31.12.2023	31.01.2024	PASYWA	31.12.2023	31.01.2024
A. Aktywa trwałe	53 679 465,94	53 162 235,63	A. Kapitał (fundusz) własny	-109 279 354,24	-112 910 867,28
I. Wartości niematerialne i prawne	2 009 985,82	1 945 425,05	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	31 884 567,73	31 884 567,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 009 985,82	1 945 425,05	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	50 884 554,12	50 431 884,58	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	50 332 047,22	49 879 377,68	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 416 000,00	1 416 000,00	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 413 352,28	38 259 244,73	na udziały akcje własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 084 921,70	3 014 930,60	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-112 070 700,68	-141 163 921,97
d) środki transportu	399 329,53	387 963,46	VI. Zysk (strata) netto	-29 093 221,29	-3 631 513,04
e) inne środki trwałe	7 018 443,71	6 801 238,89			
2. Środki trwałe w budowie	552 506,90	552 506,90	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	178 295 386,24	185 414 658,76
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania	20 312 211,32	20 320 061,59
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19 830 048,00	19 830 048,00
1. Nieruchomości			- długoterminowa	15 645 087,00	15 645 087,00
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa	4 184 961,00	4 184 961,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	482 163,32	490 013,59
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe	482 163,32	490 013,59
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe	60 865 796,67	60 348 631,67
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	60 865 796,67	60 348 631,67
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	58 774 108,00	58 318 084,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) zobowiązania wekslowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			e) inne (pod od nieruch., zus., pfron.)	2 091 688,67	2 030 547,67
4. Inne inwestycje długoterminowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	54 976 225,21	63 068 310,51
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	784 926,00	784 926,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	784 926,00	784 926,00			
B. Aktywa obrotowe	15 336 566,06	19 341 555,85			
I. Zapasy	949 669,66	898 459,70			
1. Materiały	949 669,66	898 459,70			
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					

BILANS na 31.01.2024		SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa			
AKTYWA	31.12.2023	31.01.2024	PASYWA	31.12.2023	31.01.2024
5. Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	14 084 892,50	13 563 074,66	- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 629 214,95	61 087 608,76
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	14 084 892,50	13 563 074,66			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 766 035,13	13 251 730,46	a) kredyty i pożyczki	20 329 288,00	25 584 288,00
- do 12 miesięcy	13 766 035,13	13 251 730,46	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 206,10	6 016,22	c) inne zobowiązania finansowe		
c) inne	308 651,27	305 327,98	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 403 679,63	20 283 335,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	19 403 679,63	20 283 335,30
			- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	45 634,04	2 723 496,28	- do 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 634,04	2 723 496,28	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- udziały lub akcje			f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 155 508,33	8 624 040,42
- udzielone pożyczki			h) z tytułu wynagrodzeń	6 459 191,12	6 322 061,18
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			i) inne	281 547,87	273 883,86
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	347 010,26	1 980 701,75
- udziały lub akcje			ZFŚS	347 010,26	1 980 701,75
- inne papiery wartościowe			PFRON		
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	42 141 153,04	41 677 654,99
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45 634,04	2 723 496,28	1. Ujemna wartość firmy		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 634,04	2 723 496,28	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42 141 153,04	41 677 654,99
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	- długoterminowe	36 001 153,04	35 537 654,99
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	6 140 000,00	6 140 000,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	256 369,86	2 156 525,21			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			Pasywa razem	69 016 032,00	72 503 791,48
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	69 016 032,00	72 503 791,48			

23 luty 2024
Data

p.o. Główny Księgowy
Karolina Jabłońska

23 luty 2024
Data

p.o. DYREKTOR
Małgorzata Guzik

**Informacja o stanie należności i zobowiązań Miejskiego Szpitala Zespołonego w
Częstochowie wg stanu na dzień 31.01.2024**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.01.2024
A.	Należności ogółem	13 563 074,66 zł
B.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 723 496,28 zł
C.	Zobowiązania i rezerwy	185 406 808,49 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	20 312 211,32 zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	60 348 631,67 zł
1	Wobec pozostałych jednostek	60 348 631,67 zł
a)	Kredyty i pożyczki w tym :	58 318 084,00 zł
	Kredyty – Banki	16 397 584,00 zł
	Pożyczka- Urząd Miasta	41 920 500,00 zł
b)	Inne w tym	2 030 547,67 zł
	Układ ratalny ZUS	665 956,67 zł
	Układ ratalny podatek od nieruchomości	1 364 591,00 zł
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	63 068 310,51 zł
1	Wobec pozostałych jednostek	61 087 608,76 zł
a)	Kredyty i pożyczki w tym	25 584 288,00 zł
	Kredyty – Banki	4 934 288,00 zł
	Pożyczka- Urząd Miasta, BFF	20 650 000,00 zł
b)	Z tytułu dostaw i usług	20 283 335,30 zł
c)	Zobowiązania wekslowe	- zł
d)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń w tym :	8 624 040,42 zł
	ZUS bieżące zobowiązania	6 025 945,91 zł
	ZUS układ ratalny	619 848,00 zł
	PFRON	24 041,00 zł
	Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 326 892,00 zł
	Podatek dochodowy od osób prawnych	4 568,00 zł
	VAT	74 315,51 zł
	opłata za gospoda. odpadami	- zł
	Podatek od nieruchomości	436 068,00 zł
	Podatek od nieruchomości układ ratalny	112 362,00 zł
e)	Z tytułu wynagrodzeń	6 322 061,18 zł
f)	Inne (OC,wadia,kaucje)	273 883,86 zł
2	Fundusze specjalne	1 980 701,75 zł
IV	Rozliczenia międzyokresowe	41 677 654,99 zł

Częstochowa dn 23.02.2024

Sporządził :

p.o. DYREKTOR
Małgorzata Guzik

Plan Finansowy na 2024 rok

PLAN FINANSOWY NA 2024R - MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY CZĘSTOCHOWA

	Wyszczególnienie	Plan 2024 rok	Wykonanie planu na dzień 31.01.2024	% wyk.planu	% ponad plan	Kwota ponadplanowa
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym:	155 121 180,60 zł	12 952 559,97 zł	8,35%	0,02%	30 965,63 zł
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	158 021 180,60 zł	12 952 559,97 zł	8,20%	-0,13%	-210 604,37 zł
1	Przychody – Narodowy Fundusz Zdrowia, w tym	146 783 955,00 zł	12 014 364,65 zł	8,19%	-0,14%	-212 738,80 zł
a	Leczenie szpitalne					
b	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna					
c	kontraktowane Tlenoterapia	134 173 858,00 zł	11 068 823,78 zł	8,25%	-0,08%	-107 858,59 zł
d	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	178 000,00 zł	14 407,80 zł	8,09%	-0,24%	-419,60 zł
e	Rehabilitacja lecznicza	3 250 450,00 zł	95 137,49 zł	2,93%	-5,40%	-175 625,00 zł
f	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej (SPO)	5 190 520,00 zł	424 914,71 zł	8,19%	-0,14%	-7 455,61 zł
g	Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	2 552 155,00 zł	212 679,59 zł	8,33%	0,00%	85,08 zł
h	Program pilotażowy - Dobry posiłek w szpitalu	1 438 972,00 zł	198 401,28 zł	13,79%	5,46%	78 534,91 zł
2	Przychody z tytułu osób nieubezpieczonych	160 000,00 zł	5 303,46 zł	3,31%	-5,02%	-8 024,54 zł
3	Przychody z Zakładu Opiekuńczo Lecznicze	1 150 000,00 zł	90 873,68 zł	7,90%	-0,43%	-4 921,32 zł
4	Przychody z tytułu świadczeń medycznych z innymi podmiotami	530 000,00 zł	38 974,10 zł	7,35%	-0,98%	-5 174,90 zł
5	Przychody z tytułu świadczeń medycznych z innymi podmiotami -Opieka	2 097 225,60 zł	189 177,80 zł	9,02%	0,69%	14 478,91 zł
6	Przychody pozostałe (w tym media, czynsz)	3 600 000,00 zł	342 468,54 zł	9,51%	1,18%	42 588,54 zł
7	Przychody Operacyjne z tytułu umowy z Urzędem Marszałkowskim- stażyści	500 000,00 zł	0,00 zł	0,00%	-8,33%	0,00 zł
8	Przychody Operacyjne z tytułu umowy z Ministerstwem Zdrowia- rezydenci	3 200 000,00 zł	271 397,74 zł	8,48%	0,15%	4 837,74 zł
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wart.dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 900 000,00 zł	0,00 zł	0,00%	-8,33%	0,00 zł

Plan Finansowy na 2024 rok

B	Pozostałe przychody operacyjne	9 100 000,00 zł	602 466,84 zł	8,71%	0,38%	26 547,72 zł
	Przychody operacyjne- wartość odpowiadająca, odpisom amortyzacyjnym z tytułu wartości aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	7 000 000,00 zł	431 058,71 zł	6,16%	-2,17%	-152 041,29 zł
1	Inne przychody operacyjne	1 800 000,00 zł	144 576,75 zł	8,03%	-0,30%	-5 363,25 zł
2	Darowizny rzeczowe	300 000,00 zł	26 831,38 zł	8,94%	0,61%	1 841,38 zł
C	Przychody finansowe	60 000,00 zł	1 692,00 zł	2,82%	-5,51%	-3 306,00 zł
1	Odsetki +pozostałe	60 000,00 zł	1 692,00 zł	2,82%	-5,51%	-3 306,00 zł
	RAZEM PRZYCHODY (A+B+C)	164 281 180,60 zł	13 556 718,81 zł	8,25%	-0,08%	-127 903,53 zł
D	Koszty działalności operacyjnej	195 662 000,00 zł	16 875 187,00 zł	8,62%	0,29%	576 542,40 zł
1	Amortyzacja	8 000 000,00 zł	531 709,51 zł	6,65%	-1,68%	-134 690,49 zł
2	Zużycie materiałów i energii, w tym m.in.	17 500 000,00 zł	1 589 508,12 zł	9,08%	0,75%	131 758,12 zł
	Leki	5 700 000,00 zł	607 144,64 zł	10,65%	2,32%	132 334,64 zł
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	2 600 000,00 zł	221 855,18 zł	8,53%	0,20%	5 275,18 zł
	Endoprotezy, implanty, siatki, staplery	2 580 600,00 zł	223 913,16 zł	8,68%	0,35%	8 949,18 zł
	Zużycie energii,gazu, wody,ścieki	3 600 000,00 zł	241 486,86 zł	6,71%	-1,62%	-58 393,14 zł
3	Usługi obce w tym	47 000 000,00 zł	4 234 422,64 zł	12,24%	3,91%	1 351 734,40 zł
	Usługi lekarskie, techników,konsultacje, pozostałe	27 000 000,00 zł	2 211 897,44 zł	8,19%	-0,14%	-37 202,56 zł
	Badania:TK, RM,Laboratoryjne,inne	11 500 000,00 zł	1 038 639,05 zł	9,03%	0,70%	80 689,05 zł
	Usługi żywieniowe dla pacjentów	5 500 000,00 zł	543 845,25 zł	9,89%	1,56%	85 695,25 zł
	Usługi pralnicze	1 260 000,00 zł	111 076,86 zł	8,82%	0,49%	6 118,86 zł
4	Podatki i opłaty, w tym m.in.	1 200 000,00 zł	83 242,14 zł	6,94%	-1,39%	-16 717,86 zł
	Podatek od nieruchomości	475 716,00 zł	39 643,00 zł	8,33%	0,00%	15,86 zł
	PFRON	448 800,00 zł	24 041,00 zł	5,36%	-2,97%	-13 344,04 zł
	Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	240 000,00 zł	17 633,24 zł	7,35%	-0,98%	-2 358,76 zł
5	Wynagrodzenia	102 000 000,00 zł	8 633 284,48 zł	8,46%	0,13%	136 684,48 zł
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	19 200 000,00 zł	1 740 155,69 zł	9,06%	0,73%	140 795,69 zł
	w tym Koszty szkolenia pracowników	50 000,00 zł	0,00 zł	0,00%	-8,33%	0,00 zł
	w tym Pracownicze Plany Kapitałowe	160 000,00 zł	12 608,13 zł	7,88%	-0,45%	-719,87 zł
7	Pozostałe koszty rodzajowe	762 000,00 zł	62 864,42 zł	8,25%	-0,08%	-610,18 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	790 000,00 zł	32 541,25 zł	4,12%	-4,21%	-33 265,75 zł
	Koszty komornicze i sądowe	290 000,00 zł	22 689,00 zł	7,82%	-0,51%	-1 468,00 zł

Plan Finansowy na 2024 rok

	Inne koszty operacyjne	500 000,00 zł	9 852,25 zł	1,97%	-6,36%	-31 797,75 zł
F	Koszty finansowe	3 837 000,00 zł	275 935,60 zł	7,19%	-1,14%	-43 801,61 zł
	Odsetki naliczone przez kontrahentów	450 000,00 zł	17 188,52 zł	3,82%	-4,51%	-20 309,98 zł
	Odsetki od kredytów, pożyczek	3 000 000,00 zł	254 562,08 zł	8,49%	0,15%	4 572,08 zł
	Opłata prolongacyjna (podatek od nieruchomości	27 000,00 zł	2 345,00 zł	8,69%	0,35%	95,09 zł
	Odsetki budżetowe	10 000,00 zł	166,00 zł	1,66%	-6,67%	-667,30 zł
	Pozostałe koszty finansowe	350 000,00 zł	1 674,00 zł	0,48%	-7,85%	-27 491,50 zł
G	Podatek dochodowy	90 000,00 zł	4 568,00 zł	5,08%	-3,26%	-2 931,70 zł
	RAZEM KOSZTY (D+E+F+G)	200 379 000,00 zł	17 188 231,85 zł	8,58%	0,24%	490 649,78 zł
	WYNIK FINANSOWY	-36 097 819,40 zł	-3 631 513,04 zł	10,06%	1,73%	-624 564,68 zł
	Planowana Strata do pokrycia	-28 097 819,40 zł				

Częstochowa dnia 23.02.2024 r.

p.o. Kierownika
Sekcji Finansowo-Księgowej
Marta Pydrych

p.o. DYREKTOR
Margorzata Guzik