

**UCHWAŁA  
RADY POWIATU BRZESKIEGO**

z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania i wyniku finansowego Brzeskiego Centrum Medycznego za 2023 rok**

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o smorządzie powiatowym (tj. Dz.U.z 2024 r. poz. 107) w związku z art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 991) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzegu za rok 2023 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Dodatni wynik finansowy w wysokości 4.603.559,62 zł wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Brzeskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WPROWADZENIE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
za okres od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.**

**1. Charakterystyka Jednostki.**

**Brzeskie Centrum Medyczne**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Księga rejestrowa                   000000009440

KRS                                       12396 Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
  - 4.1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zapisy art.32 i art.33 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120), punktem odniesienia są stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
  - 4.2. Środki trwałe o wartości od 200,00 zł do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji niskocennych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo.
  - 4.3. Materiały wyceniane są wg cen zakupu.

Brzeg, dn. 22.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

.....mgr Ewelina Kwaniewska.....  
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

mgr inż. Kamil Dybizbański

.....  
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.

### 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1a) Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	
<b>1. Wartości niematerialne i prawne na początek roku</b>	<b>278.783,26</b>
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	0,00
<b>3. Zmniejszenia z tytułu likwidacji</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku</b>	<b>278.783,26</b>
5. Umorzenie na początek roku	249.172,79
6. Zwiększenie - amortyzacja roczna	9.203,03
7. Zmniejszenie – likwidacja	0,00
<b>8. Umorzenie na koniec roku</b>	<b>258.375,82</b>
<b>9. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku</b>	<b>20.407,44</b>

1b) Tabela ruchu środków trwałych amortyzowanych liniowo

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
<b>1. Wartość brutto środków trwałych na początek roku</b>	<b>931.889,32</b>	<b>20.839.538,07</b>	<b>3.291.566,26</b>	<b>1.888.206,63</b>	<b>25.243.490,25</b>	<b>52.194.690,53</b>
2. Zwiększenia z tyt.	0,00	1.045.334,56	0,00	0,00	1.434.429,24	2.479.763,80
a/ zwiększenie o nieodpłatne otrzymania i dary	0,00	0,00	0,00	0,00	58.755,10	58.755,10
b/ przyjęcia z środków trwałych w budowie	0,00	1.045.334,56	0,00	0,00	30.000,00	1.075.334,56
c/ zakup z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	1.142.596,41	1.142.596,41
d/ zakup ze środków własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	203.077,73	203.077,73
3. Zmniejszenia z tytułu	6.140,00	52.867,52	0,00	270.123,45	960.310,41	1.289.441,38
a/ sprzedaż	0,00	0,00	0,00	270.123,45	744.630,75	1.014.754,20
b/ likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	215.679,66	215.679,66
c/ zmniejszenie o nieodpłatne użytkowanie	6.140,00	52.867,52	0,00	0,00	0,00	59.007,52
<b>4. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku</b>	<b>925.749,32</b>	<b>21.832.005,11</b>	<b>3.291.566,26</b>	<b>1.618.083,18</b>	<b>25.717.609,08</b>	<b>53.385.012,95</b>
<b>5. Umorzenie na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>10.504.839,65</b>	<b>2.058.729,58</b>	<b>935.937,41</b>	<b>19.454.236,37</b>	<b>32.953.743,01</b>
5. zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	499.199,66	344.932,85	231.773,37	2.706.450,10	3.782.355,98
a/ amortyzacja roczna	0,00	499.199,66	344.932,85	231.773,37	2.706.450,10	3.782.355,98
b/ inne – otrzymanie nieodpłatne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	52.867,52	0,00	270.123,45	960.310,41	1.283.301,38
a/ likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	215.679,66	215.679,66
b/ sprzedaż	0,00	0,00	0,00	270.123,45	744.630,75	1.014.754,20
c/ zmniejszenie o nieodpłatne użytkowanie	0,00	52.867,52	0,00	0,00	0,00	52.867,52
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8. Umorzenie na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>10.951.171,79</b>	<b>2.403.622,43</b>	<b>897.587,33</b>	<b>21.200.376,06</b>	<b>35.452.797,61</b>
<b>9. Wartość netto środków trwałych na koniec roku</b>	<b>925.749,32</b>	<b>10.880.833,32</b>	<b>887.903,83</b>	<b>720.495,85</b>	<b>4.517.233,02</b>	<b>17.932.215,34</b>

Niskowartościowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo BO	<b>2.919.159,06</b>
Zwiększenia – zakupy niskocennych środków trwałych, nieodpłatne otrzymanie	197.315,64
Zmniejszenia – sprzedaż, kasacja	77.824,72
<b>Niskowartościowe środki trwałe BZ</b>	<b>3.038.649,98</b>

BO - Środki trwałe w budowie	<b>1.102.394,56</b>	
zwiększenia	1.668.286,87	
zmniejszenia	2.335.121,43	
BZ - Środki trwałe w budowie	<b>435.560,00</b>	

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.
- 3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych - nie występuje.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.  
Fundusz założycielski stanowi własność Powiatu Brzeskiego.
- 6) Zmiany kapitału zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu “Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2023 roku stanowiącym załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.
- 7) Zysk w wysokości 4.603.559,62 zł za rok obrotowy 2023 proponuje się przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.
- 8) Dane o stanie rezerw:

Bilans otwarcia	3.654.912,92
Aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	579.723,00
Utworzenie rezerwy na odsetki od zobowiązań 2023	215.350,64
Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań 2022	-624.040,92
Bilans zamknięcia	3.825.945,64

- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Bilans otwarcia	118.224,60
Zwiększenia	0,00
Splata	107,30
Rozwiązanie	117.520,23
Bilans zamknięcia	597,07

Rozwiązanie odpisów aktualizujących w wysokości 117.520,23 dotyczyła należności nieściągalnych, które zostały spisane na straty.

- 10) Podział zobowiązań długoterminowych:

Bilans otwarcia	958.435,24
Zwiększenia	0,00
Splata pożyczek	460.045,25
Bilans zamknięcia	498.389,99

- 11) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>			
<b>Polisy</b>	<b>BO</b>	<b>BZ</b>	<b>W tym krótkoterminowe</b>
	25.285,54	4.142,33	4.142,33

## Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie wystąpiły.

<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>			
przychody z tyt. zakupów środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją	<b>BO</b>	<b>BZ</b>	<b>W tym krótkoterminowe</b>
	8.506.602,49	7.100.729,06	2.298.979,92

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki- nie wystąpiły.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe -nie wystąpiły.

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów w zł (sprzedaż na kraj)

<b>Rodzaj</b>	<b>2022 rok</b>	<b>2023 rok</b>
- przychody z NFZ	71.373.201,80	89.243.806,89
- sprzedaż materiałów	3.828,00	2.777,77
- dzierżawa, wynajem obiektów, inne	353.104,66	480.767,03
- pozostałe usługi zdrowotne	8.489.936,55	10.463.457,74
<b>Razem</b>	<b>80.220.071,01</b>	<b>100.190.809,43</b>

2) Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych - nie wystąpiły.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2023 lub przewidzianej do zaprzestania w roku 2024:

- w 2023 roku nie zaprzestano żadnej działalności,
- w 2024 roku nie zaplanowano zaprzestania żadnej działalności szpitala.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.

<b>Nazwa</b>	<b>2023</b>
1. Dochód brutto	<b>4.603.559,62</b>
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	-
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	3.794.898,32
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	1.658,46
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	5.634.383,05
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	4.200.784,69
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku ( - )	3.554.785,36
10. Zysk brutto po korektach z tytułu różnic	<b>7.090.702,14</b>

<b>Nazwa</b>	<b>2023</b>
<b>koszty trwale nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>5.634.383,05</b>
amortyzacja środków trw. otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	3.923.642,71
rezerwa na odsetki	215.350,64

aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	579.723,00
kary, renta	169.840,47
koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	628.305,00
wierzytelności odpisane jako przedawnione	117.521,23
<b>koszty przejściowo nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>4.200.784,69</b>
naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	146.382,13
umowy zleceń wykonane w XII 2023 r. wypłacone w I 2024 r.	447.149,00
Wynagrodzenie wykonane w XII 2023 r. wypłacone w I 2024 r.	3.128.616,99
naliczone składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2023 r. do zapłaty w I 2024 r.	478.636,57
<b>koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku, z tego:</b>	<b>3.554.785,36</b>
zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów lat ubiegłych	258.884,15
składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2022 zapłacone w I 2023 r.	407.332,46
umowy zleceń wykonane w XII 2022 wypłacone w I 2023 r.	382.802,94
Wynagrodzenie wykonane w XII 2022 r. wypłacone w I 2023 r.	2.505.765,81

6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie wystąpił.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

	<b>nakłady w 2023 r.</b>	<b>plan na 2024 r.</b>
Zakupy środków trwałych z własnych środków	137.181,26,00 zł	485.000,00zł

W 2023 roku nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

W 2024 roku nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe - nie wystąpiły.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie wystąpił.

2a. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy.

2. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Wydatki	zakupy środków trwałych i WniP	2.677.079,44
	zapłata odsetek z lat ubiegłych	362.420,85

4. Informacje o:

1) 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

2) Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.

- 3) Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku w etatach przeliczeniowych w poszczególnych grupach zawodowych kształtowało się następująco:

Wyszczególnienie	2023
Lekarze med.	31,05
Farmaceuci	1,50
Inni z wyższym	40,375
Pielęgniarki i położne	146,45
Średni medyczny	55,75
Personel niższy	65,00
Administracja	30,50
Personel obsługi	8,00
<b>Ogółem</b>	<b>378,625</b>

- 4) Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.
- 5) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.
- 6) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 12.000,00 zł netto.
- 5.
- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:  
W roku 2023 jednostka zweryfikowała fundusz założycielski zakładu. Na w/w funduszu znajdowały się środki trwałe, które w latach wcześniejszych zostały przekazane szpitalowi przez organ założycielski, w formie, sprzętu i innych aktywów, które były niezbędne do funkcjonowania placówki. Środki trwałe te w wyniku zużycia, uszkodzenia czy też przestarzałości technologicznej zostały zdjęte (wyksięgowane) z ewidencji księgowej. Skoro skasowane aktywa były częścią funduszu założycielskiego, ich wyksięgowanie wymaga także aktualizacji stanu tego funduszu. Usunięcie wartości skasowanych aktywów z funduszu założycielskiego jest konieczne, aby zapewnić, że fundusz ten prawidłowo odzwierciedla aktualne aktywa, które są w posiadaniu szpitala i mogą być wykorzystywane do jego działalności. Cały proces został odpowiednio udokumentowany i zgłoszony w raportach finansowych szpitala.
- 2) informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
- 3) Zmiany zasad rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonane w roku obrotowym - nie wystąpiły.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Punkty od 6 do 8 nie dotyczą Jednostki.

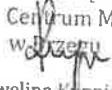
## 9. Inne informacje.

Roszczenia z tytułu OC

Na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy w przyszłych latach mogą wpłynąć wniesione roszczenia związane z tytułu nieprawidłowego procesu leczenia i odniesionego wskutek tego uszczerbku na zdrowiu.

- Brzeskie Centrum Medyczne posiada zawartą polisę odpowiedzialności cywilnej z sumą gwarancyjną na kwotę 500.000 EURO na wszystkie zdarzenia i 100.000 EURO na 1 zdarzenie.

Brzeg, 2024-03-22

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
  
mgr Ewelina Kąpniewska

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
  
mgr inż. Kamil Dybizbański



**Rachunek zysków i strat**  
Brzeskiego Centrum Medycznego za 2023 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE		2022 rok	2023 rok
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>79 720 224,01</b>	<b>99 611 086,43</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	80 220 071,01	100 190 809,43
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-499 847,00	-579 723,00
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>82 930 783,95</b>	<b>100 341 028,74</b>
I.	Amortyzacja	3 932 371,07	3 923 642,71
II.	Zużycie materiałów i energii	10 120 443,27	12 150 136,48
III.	Usługi obce	33 021 512,78	38 059 996,37
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	142 452,06	141 637,15
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	29 646 707,85	38 376 440,66
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 739 320,84	7 362 499,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	327 976,08	326 676,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 210 559,94</b>	<b>-729 942,31</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 835 820,00</b>	<b>7 856 770,41</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		175 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	6 835 820,00	7 681 770,41
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 208 199,10</b>	<b>1 252 151,02</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 208 199,10	1 252 151,02
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 417 060,96</b>	<b>5 874 677,08</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>21 534,70</b>	<b>37 875,18</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	21 534,70	37 875,18
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 484 382,90</b>	<b>1 308 992,64</b>
I.	Odsetki	1 484 382,90	1 308 992,64
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk/Strata brutto (F+G-H)</b>	<b>954 212,76</b>	<b>4 603 559,62</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk/Strata netto (I-J-K)</b>	<b>954 212,76</b>	<b>4 603 559,62</b>

Brzeg, dnia 22.03.2024 r.

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY .....

..... nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej .....

w Brzegu

mgr Ewelina Kupniewska

**DYREKTOR**  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
mgr inż. Kamil Dybizbański

## BILANS

na dzień 31.12.2023 roku

AKTYWA		31.12.2022 rok	31.12.2023 rok	PASywa		31.12.2022 rok	31.12.2023 rok
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>20 372 952,55</b>	<b>18 388 182,78</b>	<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>		<b>294 856,77</b>	<b>4 676 276,39</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		29 610,47	20 407,44	I. Fundusz podstawowy		21 435 294,42	20 095 854,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Fundusz zapasowy, w tym:		201 764,01	1 155 976,77
2. Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji)		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		29 610,47	20 407,44	III. Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		20 343 342,08	18 367 775,34	IV. Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:			
1. Środki trwałe		19 240 947,52	17 932 215,34	tworzone zgodnie ze statutem			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		931 889,32	925 749,32	na udziały (akcje) własne			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 334 698,42	10 880 833,32	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-22 296 414,42	-21 179 114,97
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 232 836,68	887 903,83	VI. Zysk (strata) netto		954 212,76	4 603 559,62
d) środki transportu		952 269,22	720 495,85	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe		5 789 253,88	4 517 233,02	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>33 494 478,05</b>	<b>26 766 810,52</b>
2. Środki trwałe w budowie		1 102 394,56	435 560,00	I. Rezerwy na zobowiązania		3 654 912,92	3 825 945,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowa		3 030 872,00	3 610 595,00
1. Od jednostek powiązanych				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 249 400,00	2 693 368,00
2. Od pozostałych jednostek				krótkoterminowa		781 472,00	917 227,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		624 040,92	215 350,64
1. Nieruchomości				długoterminowe			
2. Wartości niematerialne i prawne				krótkoterminowe		624 040,92	215 350,64
3. Długoterminowe aktywa finansowe				II. Zobowiązania długoterminowe		958 435,24	498 389,99
a) w jednostkach powiązanych				1. Wobec jednostek powiązanych			
udziały lub akcje				2. Wobec pozostałych jednostek		958 435,24	498 389,99
inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki		958 435,24	498 389,99
udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe			
b) w pozostałych jednostkach				d) zobowiązania wekslowe			
udziały lub akcje				e) inne			
inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		20 374 527,40	15 341 745,83
udzielone pożyczki				1. Wobec jednostek powiązanych			
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
4. Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		20 099 803,19	15 091 050,05
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>13 416 382,27</b>	<b>13 054 904,13</b>	a) kredyty i pożyczki		558 902,47	86 666,48
1. Zapasy		2 562 080,33	2 392 556,49	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
1. Materiały		2 562 080,33	2 392 556,49	c) inne zobowiązania finansowe			
2. Półprodukty i produkty w toku				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		13 998 502,36	9 186 114,54
3. Produkty gotowe				do 12 miesięcy		13 998 502,36	9 186 114,54
4. Towary				powyżej 12 miesięcy			
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		9 743 403,01	10 551 301,70	f) zobowiązania wekslowe			
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 362 865,05	3 033 461,37
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:				h) z tytułu wynagrodzeń		1 973 953,92	2 571 546,58
do 12 miesięcy				i) inne		1 205 579,39	213 261,08
powyżej 12 miesięcy				3. Fundusze specjalne		274 724,21	250 695,78
inne				IV. Rozliczenia międzyokresowe		8 506 602,49	7 100 729,06
Należności od pozostałych jednostek		9 743 403,01	10 551 301,70	1. Ujemna wartość firmy			
z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 500 622,61	10 206 866,13	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		8 506 602,49	7 100 729,06
do 12 miesięcy		9 500 622,61	10 206 866,13	długoterminowe		4 918 678,93	4 801 749,14
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	krótkoterminowe		3 587 923,56	2 298 979,92
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		37 294,42	26 845,50				
inne		205 485,98	317 590,07				
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 085 613,39	106 903,61				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 085 613,39	106 903,61				
a) w jednostkach powiązanych							
udziały lub akcje							
inne papiery wartościowe							
udzielone pożyczki							
inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach							
udziały lub akcje							
inne papiery wartościowe							
udzielone pożyczki							
inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 085 613,39	106 903,61				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 081 713,39	106 903,61				
inne środki pieniężne		3 900,00	0,00				
inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		25 285,54	4 142,33				
<b>C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy</b>							
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>							
<b>AKTYWA RAZEM (A + B)</b>		<b>33 789 334,82</b>	<b>31 443 086,91</b>	<b>PASywa RAZEM (A + B)</b>		<b>33 789 334,82</b>	<b>31 443 086,91</b>

Brzeg, 22.01.2024 r.

Brzeskiego Centrum Medycznego

w Brzegu

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

mId: 3EB65F23-90E9-4119-B151-66A0BDA38387. Projekt

DYREKTOR

Brzeskiego Centrum Medycznego

w Brzegu

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Strona 9


mgr inż. Karol Dubiński

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Brzeskie Centrum Medyczne  
za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie		Dane za okres :	Dane za okres :
		01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-741 888,16</b>	<b>294 856,77</b>
1.	<b>Kapitał zakładowy</b>	21 435 294,42	21 435 294,42
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie - likwidacja składników majątku organu założycielskiego	0,00	1 339 439,45
	- przekazanie składników majątkowych do organu założycielskiego	0,00	0,00
1.2.	<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>21 435 294,42</b>	<b>20 095 854,97</b>
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>201 764,01</b>
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	201 764,01	954 212,76
	a) zwiększenie (z tytułu) - zysk z 2022 roku	201 764,01	954 212,76
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
4.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>201 764,01</b>	<b>1 155 976,77</b>
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
6.	Pozostały kapitał rezerwowy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-22 378 946,59</b>	<b>-22 296 414,42</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
7.2	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.3	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-22 378 946,59	-22 296 414,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	-611 718,26	0,00
	- kara z lat ubiegłych	-611 718,26	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (Starostwo Powiatowe)	0,00	1 117 299,45
	- pokrycie straty wynikiem z lat ubiegłych Starostwo Powiatowe	694 250,43	0,00
7.4	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-22 296 414,42</b>	<b>-21 179 114,97</b>
7.5	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-22 296 414,42</b>	<b>-21 179 114,97</b>
8.	<b>Wynik netto</b>	<b>954 212,76</b>	<b>4 603 559,62</b>
a)	zysk netto	954 212,76	4 603 559,62
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>294 856,77</b>	<b>4 676 276,39</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>294 856,77</b>	<b>4 676 276,39</b>

Brzeg, 22.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
  
mgr Ewelina Kupniewska


DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
  
mgr inż. Kamil Dybizbański

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.**  
**Brzeskie Centrum Medyczne**  
*(metoda pośrednia)*

	ROK 2022	ROK 2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem	954 212,76	4 603 559,62
1. Amortyzacja	2 212 964,75	-1 280 714,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 932 371,07	3 923 642,71
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) (naliczone -nie zapłacone)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	1 198 683,86
6. Zmiana stanu zapasów	760 412,35	171 032,72
7. Zmiana stanu należności	-361 665,48	169 523,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 280 534,68	-807 898,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 036 469,95	-4 560 545,58
10. Inne korekty	-819 315,18	-1 384 730,22
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-54 773,28</b>	<b>9 576,46</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>3 167 177,51</b>	<b>3 322 844,72</b>
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	31 750,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	31 750,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 919 949,79	2 677 079,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 919 949,79	2 677 079,44
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 919 949,79</b>	<b>-2 645 329,44</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	906 486,38	250 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	212 235,95	250 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	694 250,43	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	2 165 498,71	1 906 225,06
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 886 516,70	932 085,95
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	278 982,01	362 420,85
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>611 718,26</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 259 012,33</b>	<b>-1 656 225,06</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 011 784,61</b>	<b>-978 709,78</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 011 784,61	-978 709,78
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>2 097 398,00</b>	<b>1 085 613,39</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 085 613,39	106 903,61
	72 583,30	77 965,56

Brzeg, 22.03.2024 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Brzeskiego Centrum Medycznego  
  
 mgr Ewelina Knapiewska

DYREKTOR  
 Brzeskiego Centrum Medycznego  
 w Brzegu  
  
 mgr inż. Kamil Dybizbański