

**UCHWAŁA NR LXXVII/488/2023
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2022**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295), w związku z art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2022, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasiński

Załącznik do uchwały Nr LXXVII/488/2023
Rady Powiatu Sokólskiego
z dnia 29 czerwca 2023 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SOKÓLCE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2022 ROK**

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W SOKÓŁCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	SOKÓŁKA
Gmina	SOKÓŁKA	Miejscowość	SOKÓŁKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	SOKÓŁKA	Gmina	SOKÓŁKA
Ulica	GEN. WŁADYSŁAWA SIKORSKIEGO	Nr domu	40
		Nr lokalu	
Miejscowość	SOKÓŁKA	Kod pocztowy	16-100
		Poczta	SOKÓŁKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości.

- a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000,00 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł włącznie podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,
- c) przedmioty o wartości jednostkowej do 1 500,00zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
- d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
- e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu niezaużytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,
- f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,
- g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- k) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- l) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- ł) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- m) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

Przyjęte zasady rachunkowości.

n) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących dokumentów: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans, Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), Zestawienie zmian w kapitale własnym, Rachunek przepływów pieniężnych jednostki.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
SOKÓLCE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwałe	26 432 143,65	25 040 875,85	A	Kapitał (fundusz) własny	-16 385 443,88	-8 126 931,16
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 561 370,28	7 561 370,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 431 893,65	25 040 625,85	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	25 309 227,26	25 023 145,19		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 380 043,73	17 805 425,19		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	161 929,22	202 191,48		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	96 067,12	102 166,62				
e)	inne środki trwałe	7 671 187,19	6 913 361,90				
2	Środki trwałe w budowie	1 122 666,39	17 480,66	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 688 301,44	-12 397 096,10
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
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	Investycje długoterminowe	250,00	250,00	VI	Zysk (strata) netto	-8 258 512,72	-3 291 205,34
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 694 544,87	40 628 315,48
3	Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00	I	Rezerwy na zobowiązania	7 292 193,84	6 380 242,16
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	7 292 193,84	6 380 242,16
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	5 316 308,93	5 025 847,24
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 975 884,91	1 354 394,92
	– 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	4 455 641,62	4 440 914,90
	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	250,00	250,00	3	Wobec pozostałych jednostek	4 455 641,62	4 440 914,90
	– udziały lub akcje	250,00	250,00	a)	kredyty i pożyczki	4 455 641,62	4 440 914,90
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 547 700,28	13 664 118,90
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	8 876 957,34	7 460 508,47	b)	inne		
I	Zapasy	1 292 358,49	1 249 347,31		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	1 292 358,49	1 249 347,31	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3	Produkty gotowe				Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 444 924,81	13 536 166,64
4	Towary			a)	kredyty i pożyczki	10 750 870,20	5 426 616,97
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
II	Należności krótkoterminowe	5 986 213,27	4 314 969,77	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 444 924,81	13 536 166,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	10 750 870,20	5 426 616,97
	– 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:	7 040 232,46	4 094 732,34
					– do 12 miesięcy	7 040 232,46	4 094 732,34
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	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	1 586 807,99	1 393 192,75
3	Należności od pozostałych jednostek	5 986 213,27	4 314 969,77	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 849 236,12	2 302 992,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 760 267,64	4 192 886,91	i)	inne	1 217 778,04	318 632,29
	– do 12 miesięcy	5 760 267,64	4 192 886,91	4	Fundusze specjalne	102 775,47	127 952,26
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 399 009,13	16 143 039,52
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	225 945,63	122 082,86	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 399 009,13	16 143 039,52
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	16 399 009,13	16 143 039,52
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 583 993,01	1 876 782,94		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 583 993,01	1 876 782,94				
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	1 583 993,01	1 876 782,94				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 583 229,01	1 876 728,43				
	– inne środki pieniężne	764,00	54,51				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 392,57	19 408,45				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	35 309 100,99	32 501 384,32		PASYWA razem (suma poz. A i B)	35 309 100,99	32 501 384,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 932 014,03	49 934 274,33
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 778 821,22	50 276 964,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-911 951,68	-395 618,02
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 144,49	52 927,52
B	Koszty działalności operacyjnej	68 405 554,39	59 385 171,49
I	Amortyzacja	1 687 466,32	1 109 828,67
II	Zużycie materiałów i energii	10 690 020,83	10 113 041,65
III	Usługi obce	19 045 256,60	15 381 560,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	266 438,66	257 119,55
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	30 615 250,82	27 075 509,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 807 648,17	5 161 437,49
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	262 819,24	258 286,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 653,75	28 388,77
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 473 540,36	-9 450 897,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 467 507,43	6 872 156,17
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 984 682,16	6 396 381,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	482 825,27	475 774,36
E	Pozostałe koszty operacyjne	179 311,77	447 772,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	179 311,77	447 772,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 185 344,70	-3 026 513,94
G	Przychody finansowe	2 766,40	77 507,89
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 766,40	77 507,89
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 068 114,42	305 373,29
I	Odsetki, w tym:	1 068 114,42	305 373,29
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-8 250 692,72	-3 254 379,34
J	Podatek dochodowy	7 820,00	36 826,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-8 258 512,72	-3 291 205,34

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-8 258 512,72							-3 291 205,34		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 212 804,25		3 212 804,25					6 648 726,78		6 648 726,78
Otrzymane darowizny, dotacje, subwencje, nieodpłatne świadczenia	967 546,57		967 546,57	17	1	21		5 822 048,35		5 822 048,35
Otrzymane dofinansowanie z jst	407 000,00		407 000,00	17	1	47		0,00		0,00
Otrzymane dofinansowanie z UE	926 306,00		926 306,00	17	1	52		431 060,41		431 060,41
Utworzenie rezerwy na odprawy emeryt.rent	911 951,68		911 951,68	16	1	27		395 618,02		395 618,02
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00		0,00					0,00		0,00
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00						0,00	0,00
Pozostałe*)									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 214 779,23	1 214 779,23						1 026 327,29	1 026 327,29
Amortyzacja środków trwałych	1 152 638,99	1 152 638,99	16	1	48			770 085,99	770 085,99
Odsetki za zwłokę od wpłat budżetowych	1 279,13	1 279,13	16	1	21			491,00	491,00
Wpłaty dokonane na PFRON	37 070,25	37 186,00	16	1	36			42 805,00	42 805,00
Kary umowne i odszkodowania z tyt. usl.medycznych	382,00	382,00	16	1	22			149 272,08	149 272,08
Koszty reprezentacji i reklamy	2 542,30	2 035,90	16	1	28			1 135,40	1 135,40
Odpisy aktualizujące wartość należności	20 866,56	20 866,56	16	1	26	a		15 203,00	15 203,00
Pozostałe*)									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	533 552,51	533 552,51						694 290,18	694 290,18
Niezapłacone składki ZUS finans. przez pracodawcę	533 552,51	533 552,51	1	1	57	a		694 290,18	694 290,18
Pozostałe*)									

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	694 290,18		694 290,18					535 552,51		535 552,51
Oplacone składki ZUS pracodawcy	694 290,18		694 290,18	16	1	57	a	535 552,51		535 552,51
Pozostałe ^{a)}										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-15 688 301,44		-15 688 301,44					-12 397 096,10		-12 397 096,10
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00		0,00					0,00		0,00
Pozostałe ^{a)}	0,00		0,00					0,00		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	41 273,68							193 703,48		
K. Podatek dochodowy	7 842,00							36 804,00		

^{a)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-8 126 931,16	-4 835 725,82
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-8 126 931,16	-4 835 725,82
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 561 370,28	7 561 370,28
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- Pokrycie straty netto przez Organ Założycielski	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 561 370,28	7 561 370,28
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 758 454,81	-7 758 454,81
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-15 688 301,44	-12 397 096,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 688 301,44	-12 397 096,10
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 688 301,44	-12 397 096,10
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 688 301,44	-12 397 096,10
6.	Wynik netto	-8 258 512,72	-3 291 205,34
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	8 258 512,72	3 291 205,34
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-16 385 443,88	-8 126 931,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 126 931,16	-5 945 554,49

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-8 258 512,72	-3 291 205,34
II.	Korekty razem	4 565 790,87	2 115 009,25
1.	Amortyzacja	1 687 466,30	1 109 828,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 766,40	1 171 678,27
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	911 951,68	395 618,02
6.	Zmiana stanu zapasów	-43 011,18	-148 930,00
7.	Zmiana stanu należności	-1 918 650,16	-704 505,39
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 559 328,15	530 717,12
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-170 985,75	288 261,97
10.	Inne korekty	-463 074,57	-527 659,41
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 692 721,85	-1 176 196,09
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 229 804,25	1 709 105,21
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 229 804,25	1 709 105,21
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 229 804,25	-1 709 105,21
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	15 020 639,22	10 332 104,58
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	13 687 333,10	9 843 602,31
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 333 306,12	488 502,27
II.	Wydatki	9 390 903,05	7 365 752,22
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	8 348 353,15	7 063 680,20
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 042 549,90	302 072,02
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 629 736,17	2 966 352,36
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-292 789,93	81 051,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	292 735,42	4 339 993,91
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 876 782,94	1 795 731,88
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 583 993,01	1 876 782,94
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	32 419,04

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2022 r.

2022

**Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce**

**ul. gen. Władysława Sikorskiego 40
16-100 Sokółka**

[SPRAWOZDANIE FINANSOWE]

Za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.

Rachunek zysków i strat

Bilans

Rachunek przepływów pieniężnych

Zestawienie zmian w funduszu własnym

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

B. Informacja dodatkowa

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (firmy):

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Siedziba: 16-100 Sokółka, ul. gen. Władysława Sikorskiego 40

Podstawowy przedmiot działalności: Działalność szpitali PKD – 8610Z

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS

Nr KRS 0000003870

2. Czas trwania działalności - nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.

6. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,

b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł włącznie podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,

c) przedmioty o wartości jednostkowej do 1 500,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,

d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,

e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu nieużytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,

f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,

- g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- k) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- l) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- ł) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- m) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- n) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Maria Julita Budrowska

Główny księgowy

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

(Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Marta Aniśkiewicz

Dyrektor

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

(Imię i nazwisko
Kierownika jednostki)

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

- zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia zał. Nr 1 do informacji dodatkowej,
- inwestycje długoterminowe nie występują
- zmiany w stanie środków trwałych w budowie:

Lp.	Treść	Wartość na dzień 31.12.2021 r.	Wartość na dzień 31.12.2022 r.
1	Wartość środków trwałych w budowie	17 480,66	41 867,80
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	13 716 739,68	2 384 347,47
a	zakupy	73 209,36	344 906,10
b	zwiększenie wartości środków trwałych/ przeniesienie z inwestycji	13 546 202,71	1 964 138,89
c	nieodpłatne otrzymanie	97 327,61	75 302,48
d	odsetki	0,00	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	450 574,42	1 906 049,51
a	przekazanie do użytkowania środków trwałych	450 574,42	1 906 049,51

Lp.	Zadania inwestycyjne zrealizowane na dzień 31.12.2022 r.	Wartość brutto	Źródła finansowania			
			Dofinansowanie z Powiatu Sokólskiego	Dofinansowanie UE	Dofinansowanie pozostałe	Środki własne SP ZOZ
1	Wartość środków trwałych w budowie	1 122 666,39	0,00	189 793,62	9 500,00	923 372,77
1	Projekt budowy utwardzenia terenu przy szpitalu , system alarmowy, instalacja SAP, Cyberbezpieczeństwo	41 867,80	0,00	0,00	9 500,00	32 367,80
2	Zakup sprzętu i wyposażenia, prace budowlane w ramach Projektu pn.: Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce" ETAP I	864 957,59		63 375,42		801 582,17
3	Zakup sprzętu i wyposażenia, prace budowlane w ramach Projektu pn.: Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce" ETAP II	215 841,00		126 418,20		89 422,80

II	Zwiększenie wartości środków trwałych dotyczących projektów	1 973 548,39	130 000,00	905 782,74	0,00	660 765,65
I	Zwiększenie wartości środków trwałych dotyczących projektów	1 553 339,81	130 000,00	905 782,74	0,00	517 557,07
1.1	Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego w ramach Projektu pn.: Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce"	1 353 452,61	0,00	905 782,74	0,00	447 669,87
1.2	" Pracownia Tomografii Komputerowej	199 887,20	130 000,00	0,00	0,00	69 887,20
2	Zwiększenie wartości środków trwałych	335 496,60	1 093,11	0,00	277 000,00	57 403,49
2.1	Zestaw szafek górne+ dolne	1 620,00	1 044,74	0,00	0,00	575,26
2.2	System do prób wysiłkowych z wyposażeniem	39 849,00	0,00	0,00	0,00	39 849,00
2.3	Aparat EKG Opus Mini System x 3 szt 3	23 184,00	0,00	0,00	23 184,00	0,00
2.4	Defibrylator/ monitor z wyposażeniem x szt 2	72 657,60	0,00	0,00	72 657,60	0,00
2.5	Kardiomonitor Efficia CM150 z wyposażeniem x szt 3	44 550,00	0,00	0,00	44 550,00	0,00
2.6	Spirometr Lungtest Mobile	17 172,00	0,00	0,00	9 608,40	7 563,60
2.7	Aparat ultrasonograficzny ECHO-serca z wyposażeniem	127 000,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00
2.8	Szafa chłodnicza Budget	4 389,00	0,00	0,00	0,00	4 389,00
2.9	Taboret	75,00	48,37	0,00	0,00	26,63
2.10	Sterylizator parowy PS-260- używany	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
3	Wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	75 302,48	0,00	0,00	0,00	75 302,48
3.1	Elektrokardiograf AsCard Orange	3 832,92	0,00	0,00	0,00	3 832,92
3.2	Defibrylator Lifepak 15 z akcesoriami	71 469,56	0,00	0,00	0,00	71 469,56
	Podsumowanie	3 086 805,28	131 093,11	1 095 576,36	286 500,00	1 573 635,81

1.2. SP ZOZ w Sokółce nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki o łącznej powierzchni użytkowej 14 485,40m² oraz nw. grunty będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr B11S/00034059/9 prowadzoną przez IV Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Sokółce:

działka nr 222/33 o powierzchni - 15 077m²

działka nr 222/37 o powierzchni - 1 034m²

działka nr 222/38 o powierzchni - 29 007m²

razem: 45 118m²

1.4. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

L.P.	Rodzaj posiadanych na dzień bilansowy papierów wartościowych	Wartość wykazana w bilansie	Wartość nominalna	Łączna liczba
1	Przystąpienie SP ZOZ w Sokółce do Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Polskiego Zakładu Ubezpieczeń Wzajemnych z siedzibą w Warszawie jako Członek zwyczajny. Została zawarta umowa na kompleksowe ubezpieczenie szpitala (obowiązkowe oraz dobrowolne oc podmiotu leczniczego oraz ubezpieczenia mienia) na okres 2 lat.	250,00	Udział w kapitale rezerwowym na wartość 100 zł. oraz wartość wpisowego na kwotę 150 zł.	1
2	Podsumowanie	250,00	x	x

1.5. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu i niemortyzowane przez jednostkę środki trwałe.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy oraz użyczenia wykazane w tabeli poniżej wycenione zostały na wartość 1 173 085,88 zł.

L.p.	Rodzaj umowy / Nazwa sprzętu
1	Umowy dzierżawy - Laboratorium
1.1	Aparat do automatyzacji badań EIA+CLIA
1.2	Komputer, drukarka, skaner Epson V37, oprogramowanie recomScan
1.3	Analizator Roller 20 MC
1.4	Analizator Vitec 2 Compact 15
1.5	Analizator BactAlert 3D 60
1.6	Analizator Cobas u 411 rack
1.7	Analizator Cobas e 411 rack
1.8	Analizator koaguloloiczny ACL TOP 300 CTS
1.9	Analizator Sysmex XN-550 (RET) BF
1.10	Analizator Cobas Intergra 400 plus
1.11	Czytnik mikrokart ID-Reader Banjo wraz z oprogramowaniem i osprzętem komputerowym HP (PC+klawiatura+monitor+mysz); skaner kodów kreskowych Honeywell 3800g; drukarka laserowa Brother HL5340D; UPS APC 1000VA; oprogramowanie do zarządzania pracownią serologii i bankiem krwi Delphyn; zestaw komputerowy HP (PC+klawiatura+monitor+mysz); skaner kodów kreskowych Honeywell 3800g

1.12	Analizator Cobas b 123
1.13	Skaner, kołyska i program do odczytywania testów EMMA
2	Umowy dzierżawy - inne
2.1	Kopiarka RICOH MP301SPF (4 szt.)
2.2	Kopiarka RICOH MP3054 SP
2.3	Kopiarka RICOH MP2501 SP
2.4	Urządzenie mono A4 RICOH MP201SPF
2.5	Wielorazowa klipsownica laparoskopowa (2szt)
2.6	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.7	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.8	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.9	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
3	Umowy użyczenia
3.1	Instrumenty TA 55 premium instrument (stapler)
3.2	Parowniki Vapor S
3.3	Kompletne instrumentarium operacyjne
3.4	Kompletne instrumentarium operacyjne
3.5	Urządzenie mechaniczno-hydrauliczne dozujące wodę i środek (2szt)
3.6	Zestaw ucyfrowienia DR CANON
3.7	Aparat SONOS 2000
3.8	Wieża atroskopowa Synergy UHD 4K
3.9	Zgryzak artroskopowy zagięty do góry, kanał przepływowy wzdłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia. Średnica sztancy 2,75mm, szerokości cięcia 2,8mm
3.10	Zgryzak artroskopowy zagięty w lewo, kanał przepływowy wzdłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia. Średnica sztancy 2,75mm, szerokości cięcia 2,8mm
3.11	Zgryzak artroskopowy zagięty w prawo, kanał przepływowy wzdłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia. Średnica sztancy 2,75mm, szerokości cięcia 2,8mm
3.12	Zgryzak artroskopowy wsteczny, Średnica sztancy 3,4mm, szerokości cięcia od 1,4 do 2,5mm
3.13	Haczyk artroskopowy duży z końcówką min. 5,4mm
3.14	Haczyk artroskopowy mały z końcówką min. 3,4mm
3.15	Otwarta łyżeczka do chrząstki tnąca obustronnie o średnicy 3,4mm
3.16	Dłuto do mikro złamań 20 stopni
3.17	Dłuto do mikro złamań 40 stopni
3.18	Chwytnak artroskopowy do tkanki kanał przepływowy w zadłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia. Średnica sztancy 2,75mm. Chwytnak z zapadką samoblokującą narzędzie w określonej pozycji.
3.19	Wysnuwacz do nici, kanał przepływowy w zadłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia. Średnica sztancy 2,75mm
3.20	Obcinak do nici kanał przepływowy w zadłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia. Średnica sztancy 2,75mm
3.21	Popychacz do węzłów z zamkniętym końcem
3.22	Narzędzie do szycia łątki metoda all inside. Narzędzie wyposażone w szczękę do łapania tkanki i przesywania przez nią
3.23	Narzędzie do tkanki w barku i kolanie metoda all inside. Narzędzie wyposażone w szczękę do łapania tkanki i przesywania przez nią nici za pomocą igły. Kanał przepływowy w zadłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia
3.24	Narzędzie wielokrotnego użytku do przesywania tkanek miękkich w artroskopii barku i kolana. W skład kompletu wchodzi po jednej sztuce: - rękoięć kaniulowana z szybkozłączem umożliwiającym podłączenie dowolnej końcówki. Rękoięć wyposażona w wyżłobienie umożliwiające przesunięcie nici bądź pętli z drutu nitynolowego.

3.25	Przeszywacz barkowy zagięty w lewo, kanał przepływowy w zadłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia. Średnica sztancy 3,4mm
3.26	Przeszywacz barkowy zagięty w prawo, kanał przepływowy w zadłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia. Średnica sztancy 3,4mm
3.27	Przeszywacz barkowy zagięty do góry, kanał przepływowy w zadłuż narzędzia w celu jego dokładnego wyczyszczenia. Średnica sztancy 3,4mm
3.28	Rynna do zmiany narzędzi podczas zabiegów
3.29	Raszpła do łąkotki w postaci maczugi z wieloma wypustkami w celu odświeżenia blizny
3.30	Metalowy dwupiętrowy kosz do sterylizacji narzędzi o wymiarach: 317x241x139

1.6. Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.7. Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego.

Stan funduszu założycielskiego w 2022 roku uległ zmianie i na dzień 31.12.2022 r wynosi 7 561 370,28 zł.

1.8. Stratę netto w wysokości 8 258 512,72 zł proponuje się pokryć z następujących źródeł :

L.P.	Proponowany sposób pokrycia straty	Wartość
1	Strata netto za rok obrotowy	8 258 512,72
2	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca również skutki korekty znaczącego błędu, zmian zasad polityki rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów/akcji własnych)	15 688 301,44
3	Razem do pokrycia	23 946 814,16
4	Możliwe źródła pokrycia wygenerowanej straty	8 258 512,72
4.1	kapitał zapasowy	0,00
4.2	kapitał rezerwowy	0,00
4.3	pokrycie straty przez Podmiot tworzący zgodnie z art. 59 ust.2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej, kwota środków pieniężnych z tego tytułu zostanie odniesiona na zwiększenie funduszu zakładu	6 571 046,40
4.4	niepodzielone zyski z lat ubiegłych	0,00
4.5	zyski przyszłych lat	1 687 466,33
5	Niepokryta strata	8 480 701,41

1.9. Dane o stanie rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
I	Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	6 380 242,16	2 643 670,58	1 731 718,90	7 292 193,84
1	dlugoterminowa na:	5 025 847,24	681 013,35	390 551,66	5 316 308,93
a	nagrody jubileuszowe	2 577 458,45	344 046,23	183 772,66	2 737 732,02
b	odprawy emerytalne	2 379 411,98	326 340,38	205 191,49	2 500 560,87
c	odprawy rentowe	68 976,81	10 626,74	1 587,51	78 016,04
2	krótkoterminowa na:	1 354 394,92	1 962 657,23	1 341 167,24	1 975 884,91

a	nagrody jubileuszowe	669 441,79	816 138,30	669 441,79	816 138,30
b	odprawy emerytalne	671 312,14	1 139 504,42	671 312,14	1 139 504,42
c	odprawy rentowe	13 640,99	7 014,51	413,31	20 242,19
II	Pozostałe rezerwy, w tym:	0	0	0	0
1	długoterminowe	0	0	0	0
2	krótkoterminowe	0	0	0	0
Razem		6 380 242,16	2 643 670,58	1 731 718,90	7 292 193,84

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust. 1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, w więc m.in. wykazać swoje kompletne zobowiązania. Na podstawie art. 3 ust.1 pkt 21 ustawy o rachunkowości, do zobowiązań zalicza się również rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne.

Szczegółowe zasady ujmowania, wyceny, prezentacji oraz ujawnienia w sprawozdaniu finansowym rezerw na świadczenia pracownicze zostały określone w wytycznych „Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19”. Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe są to świadczenia pracownicze zależne od stażu pracy. Rezerwy tworzy się wtedy, gdy jednocześnie spełnione są dwa warunki:

- a) z przepisów prawa, układu pracy lub umów o pracę gdy jednoznacznie wynika, że na pracodawcy ciąży obowiązek ich wypłaty,
- b) kwoty tych świadczeń są istotne i nieuwzględnienie ich w sprawozdaniu finansowym zniekształciłoby obraz sytuacji finansowej jednostki.

Rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe zostały wyliczone dla każdego pracownika indywidualnie na podstawie danych na dzień 31.12.2022 r. z uwzględnieniem :

- a) wieku, płci, stażu pracy,
- b) aktualnego wynagrodzenia.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nastąpił wzrost rezerw na świadczenia pracownicze o wartość 911 951,68 zł.

Założenia przyjęte przez aktuarium przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie / Okres	2021 r.	2022 r.
Stopa dyskontowa	3,5%	6,9%
Wzrost wynagrodzeń	2,0%	2,0%

1.10 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	5	6
I. Należności:				
a)kwestionowane przez dłużników, z których dłużnik zalega a wg oceny i sytuacji finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,	326 265,01	1 962 263,35	941 059,35	1 347 469,01
b)stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,				
c)szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych za hospitalizację przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,				
Razem (1+2+3)	326 265,01	1 962 263,35	941 059,35	1 347 469,01

1.11. Zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
		do 1 roku (2023 r.)	>1 do 3 lat (2024-2026)	>3 do 5 lat (2027-2028)	> 5 lat (2029-2030)
1	Pożyczka z Siemens Sp. z o.o. w Warszawie	713 299,63	2 160 599,83	1 695 063,39	599 978,40
2	BFF POLSKA S.A.	10 037 570,57	0	0	0
Razem:		10 750 870,20	2 246 295,57	1 695 063,39	599 978,40
Razem zobowiązania długoterminowe:					4 455 641,62

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe <u>kosztów</u>, w tym:	19 408,45	440 867,97	445 883,85	14 392,57
1	ubezpieczenia (majątkowe, komunikacyjne)	5 039,30	260 458,18	260 214,27	5 233,21
2	prenumerata	323,51	0,00	323,51	0,00
3	podatek od nieruchomości	0,00	169 277,00	169 277,00	0,00
3	pozostałe	14 045,64	11 132,79	16 019,07	9 159,36

II	Czynne rozliczenia międzyokresowe <u>przychodów</u> , w tym:	16 143 039,52	1 408 608,60	1 152 638,99	16 399 009,13
I	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych	16 143 039,52	1 408 608,60	1 152 638,99	16 399 009,13
a	dotacja z NFOŚiGW	970 035,23	0,00	40 049,89	929 985,35
b	dotacja z PFOŚiGW	99 887,17	0,00	3 750,00	96 137,17
c	dofinansowanie z PFRON	128 881,87	0,00	4 447,92	124 433,95
d	dofinansowanie z PZU	34 554,92	0,00	3 609,86	30 945,06
e	dofinansowanie z RPOWP	5 443 917,06	926 306,12	567 584,92	5 802 638,26
f	dofinansowanie z POIŚ	846 778,64	0,00	41 481,81	805 296,83
g	dotacje Powiat Sokółski	6 803 706,03	130 000,00	294 872,52	6 638 833,51
h	dotacje z rezerwy budżetu Państwa	1 205 707,05	0,00	85 964,32	1 119 742,73
i	otrzymane darowizny środków trwałych(w tym WOŚP)	540 097,32	75 302,48	59 681,73	555 718,07
j	otrzymane dofinansowanie z LPR TOP-SOR	69 474,23	0,00	23 819,74	45 654,49
k	Otrzymane środki z funduszu przeciwdziałania Covid	0,00	277 000,00	27 376,29	249 623,71

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2022r	Termin spłaty zadłużenia/ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (umowa pożyczki) Dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego Projektu pn.: „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce” etap II	Umowa pożyczki została zawarta 29.12.2021 r. na wartość 2 500 000 zł przy czym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego – nie uruchomiono środków	Zgodnie z umową termin spłaty zadłużenia upływa po 5 latach od wypłaty pierwszej transzy do dnia 31.12.2026 r.	1)Weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową, 2)Umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ, umowa nr 10-00-00090-17-35-03/08 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej do wysokości udzielonej pożyczki wraz z kosztami
2.	Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (umowa pożyczki) Dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego Projektu pn.: „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce”	Umowa pożyczki została zawarta 02.07.2018 r. na wartość 7 000 000 zł przy czym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zaciągniętej pożyczki opiewa na kwotę 5 643 000 zł	Zgodnie z umową termin spłaty zadłużenia upływa po 10 latach od wypłaty pierwszej transzy z 12 – miesięcznym okresem karencji t.j. do dnia 31.08.2029 r.	1)Weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową, 2)Umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ, umowa nr 10-00-00090-17-35-03/08 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej do wysokości udzielonej pożyczki wraz z kosztami

3.	BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi (umowa pożyczki) Udzielona pożyczka w formie odnawialnego limitu, zaciągnięta na bieżącą działalność Szpitala	Umowa pożyczki została aneksowana w dniu 26.04.2022 r. na wartość 10 000 000 zł przy czym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego saldo wynosi 10 000 000 zł	Zgodnie z zapisami umowy limit został przyznany do 27.04.2023 r	1)Weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
4.	BFF MEDFinance S.A. Z siedzibą w Łodzi (umowa pożyczki) Dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego Projektu pn.: „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce” etap II	Umowa pożyczki została podpisana w dniu 25.11.2022 r. na wartość 2 000 000 zł przy czym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego – nie uruchomiono środków	Zgodnie z zapisami umowy limit został przyznany do 31.03.2029 r	1)Weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

1.14. Wykaz zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

L.P.	Zobowiązania warunkowe	Wartość
1	Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki, w tym : za jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	60 000,00
1.1	Poręczenie wekslowe zabezpieczające umowę nr WnW/000002/2018 o refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej, zawartej dnia 30.11.2018 r. pomiędzy PFRON a Powiatem Sokólskim	60 000,00
2	Indos weksli, w tym : wystawionych przez jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Gwarancje w okresie rękojmi w tym : zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia	0,00
4	Zobowiązania z tytułu pozaustawowych świadczeń przy przejściu na emeryturę, odpraw itp.	0,00
5	Podsumowanie	60 000,00

2.1. a. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych i zysków nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły 2021	Rok bieżący 2022	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	dynamika
				kol. 4-3	kol. 4	kol 4:3
1	2	3	4	5	6	7
1	RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	49 934 274,33	58 932 014,03	8 997 739,70	95,96	118,10
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	49 797 474,98	59 249 351,76	9 229 688,09	96,48	118,53

a	Oddziały szpitalne finansowane przez NFZ	42 779 571,23	50 646 536,36	7 644 776,44	82,42	117,87
	Oddziały szpitalne (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	585 773,00	774 355,44	188 582,44	1,27	132,19
b	Poradnie specjalistyczne finansowane przez NFZ	5 332 281,14	6 767 970,14	1 435 689,00	11,06	126,92
	Poradnie specjalistyczne (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	14 252,00	18 645,90	4 393,90	0,03	130,83
c	Stáže lekarskie, rezydentura	319 524,49	558 218,58	238 694,09	0,91	174,70
d	Diagnostyka (laboratorium, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe)	766 073,12	483 625,34	-282 447,78	0,79	63,13
2	Pozostała sprzedaż	532 417,37	594 613,95	62 196,58	0,97	111,68
a	Najem i dzierżawa	430 484,65	475 032,07	44 547,42	0,78	110,35
b	Inne	49 005,20	54 437,39	5 432,19	0,09	111,08
c	Sprzedaż posiłków - stołówka	52 927,52	65 144,49	12 216,97	0,11	123,08
d	Sprzedaż materiałów - magazyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmiana stanu produktów	-395 618,02	-911 951,68	-516 333,66	-1,49	230,51
II	Pozostałe przychody operacyjne	6 872 156,17	2 467 507,43	-4 404 648,74	4,03	35,91
a	Otrzymane dary	150 127,94	375 481,22	225 353,28	0,61	250,11
b	Otrzymane kary umowne, odszkodowania	7 667,12	12 069,13	4 402,01	0,02	157,41
c	Przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	2 434,13	1 500,00	-934,13	0,00	61,62
d	Umorzenia podatków (od nieruchomości)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	12 094,74	12 687,35	592,61	0,02	104,90
f	Dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski (dofinansowanie z Urzędu Pracy, remonty)	100 212,92	2 694,62	-97 518,30	0,00	2,69
g	Rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych nabytych z otrzym. dotacji	713 619,37	1 065 061,78	325 679,01	1,70	145,64
h	Pozostałe (środki na wynagrodzenia COVID Wojewoda Podlaski, NFZ, środki Urząd Marszałkowski COVID)	5 885 999,95	1 049 540,13	-4 862 223,22	1,67	17,39

III	Przychody finansowe	77 507,89	2 766,40	-74 741,49	0,00	3,57
a	Odsetki bankowe otrzymane	413,84	1 982,35	1 568,51	0,00	479,01
b	Odsetki umorzone, przedawnione, skorygow.	120,54	0,00	-120,54	0,00	0,00
c	Odsetki naliczone od należności	76 973,51	784,05	-76 189,46	0,00	1,02
IV	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody ogółem	56 883 938,39	61 402 287,86	4 518 349,47	100,00	107,94

Należności z tytułu najmu, dzierżawy, sterylizacji i inne wykazywane są w bilansie w pozycji inne należności krótkoterminowe.

2.1.b. Struktura kosztów działalności podstawowej, sprzedaży towarów, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły 2021	Rok bieżący 2022	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	kol.
				kol. 4-3	kol. 4	4:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Koszty wg rodzaju	59 356 782,72	68 374 900,64	9 018 117,92	98,17	115,19
1	amortyzacja	1 109 828,67	1 687 466,32	577 637,65	2,42	152,05
2	zużycie materiałów, w tym:	9 005 598,98	9 517 232,16	511 633,18	13,66	105,68
a	leków, tlenu, krwi	2 601 655,12	2 603 487,04	1 831,92	3,74	100,07
b	żywności	332 727,41	526 777,06	194 049,65	0,76	158,32
c	sprzętu jednorazowego użytku	4 315 775,27	4 329 666,24	13 890,97	6,22	100,32
d	odezmykowników laboratoryjnych	1 020 134,98	1 068 762,99	48 628,01	1,53	104,77
e	paliw opałowych, silnikowych	0,00	114 331,73	114 331,73	0,16	0,00
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	735 306,20	874 207,10	138 900,90	1,26	118,89
3	zużycie energii, w tym:	1 107 442,67	1 172 788,67	65 346,00	1,68	105,90
a	elektrycznej	436 824,95	544 412,10	107 587,15	0,78	124,63
b	cieplnej i gazu	670 617,72	628 376,57	-42 241,15	0,90	93,70
4	usługi obce, w tym:	15 381 560,07	19 045 256,60	3 663 696,53	27,34	123,82
a	transportowe	436 895,54	633 237,61	196 342,07	0,91	144,94
b	medyczne	12 328 866,21	16 537 869,33	4 209 003,12	23,74	134,14
c	telekomunikacyjne	14 739,09	50 734,86	35 995,77	0,07	344,22
d	utylizacji odpadów	339 710,17	515 188,06	175 477,89	0,74	151,66

e	konserwacji i naprawy sprzętu	321 856,33	424 500,76	102 644,43	0,61	131,89
f	pozostałe usługi obce	1 939 492,73	883 725,98	-1 055 766,75	1,27	45,56
5	podatki i opłaty	257 119,55	266 438,66	9 319,11	0,38	103,62
6	wynagrodzenia, w tym:	27 075 509,01	30 615 250,82	3 539 741,81	43,95	113,07
a	ze stosunku pracy	23 192 757,39	25 708 630,72	2 515 873,33	36,91	110,85
b	z tytułu umów zlecenia i o dzieło	3 882 751,62	4 906 620,10	1 023 868,48	7,04	126,37
c	wynagrodzenie dodatkowe piel. i położnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wynagrodzenia dodatkowe ratowników medycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	świadczenia na rzecz pracowników	5 161 437,49	5 807 648,17	646 210,68	8,34	112,52
a	ubezpieczenia społeczne, FP	4 576 580,67	5 165 918,33	589 337,66	7,42	112,88
b	składki ZUS - z tytułu dodat. wynagr. piel. i pol. §2 ust.3 pkt I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	składki ZUS-wynagrodzenia dodatkowe ratowników medycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	odpisy na ZFŚS	478 177,61	503 658,09	25 480,48	0,72	105,33
e	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	100 388,21	130 176,25	29 788,04	0,19	129,67
f	badania okresowe	6 291,00	7 895,50	1 604,50	0,01	125,50
8	pozostałe koszty	258 286,28	262 819,24	4 532,96	0,38	101,76
a	podróże służbowe	620,36	2 493,33	1 872,97	0,00	401,92
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	256 442,62	260 325,91	3 883,29	0,37	101,51
c	pozostałe koszty	1 223,30	0,00	-1 223,30	0,00	0,00
II	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	28 388,77	30 653,75	2 264,98	0,04	107,98
III	Pozostałe koszty operacyjne	447 772,95	179 311,77	-268 461,18	0,26	40,05
a	umorzone i spisane należności	13 954,90	5 100,38	-8 854,52	0,01	36,55
b	kary NFZ i inne	151 400,81	382,00	-151 018,81	0,00	0,25
c	odpisy aktualizujące należności	20 038,04	20 866,56	828,52	0,03	104,13
d	pozostałe	262 379,20	152 962,83	-109 416,37	0,22	58,30
IV	Koszty finansowe	305 373,29	1 068 114,42	762 741,13	1,53	349,77
a	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	2 833,27	54 902,98	52 069,71	0,08	1937,80
b	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	468,00	1 279,13	811,13	0,00	273,32
c	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym, kredytowym i komercyjnym	302 072,02	1 011 932,31	709 860,29	1,45	335,00
V	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KOSZTY OGÓLEM:		60 138 317,73	69 652 980,58	9 514 662,85	100,00	115,82

- 2.1. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.
- 2.2. Odpisy aktualizujące zapasy nie występują.
- 2.3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 2.
- 2.4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie występują.
- 2.7 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

L.P.	Poniesione wydatki pieniężne na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	10 000 000,00	8 000 000,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	17 480,66	0,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00

- 2.8. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
- 2.9. Nie występuje podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
3. Zakład sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Etaty średniorocznie	
		31.12.2021 r.	31.12.2022r.
1	Lekarze	14,08	14,08
2	Personel z wyższym wykształceniem medycznym	83,83	83,50
3	Technicy	15,08	14,00
4	Pielęgniarki	59,16	57,03
5	Położne	18,16	17,33
6	Personel niższy medyczny	53,49	53,50
7	Personel gospodarczy	25,78	24,51
8	Administracja	18,58	18,42
9	Pozostali	11,24	11,83
10	Ogółem	299,4	294,20

5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Podlaskiego Centrum Auditingu i Doradztwa „Audyt” spółki z o.o. z siedzibą w Białymstoku ul. Ciepła 40 bud. B, lok. 308 wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 2580 z tytułu obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2022 r wynosi netto 11 000,00 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2022 roku.

6. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości w zakresie metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

7. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe oraz art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Jednostka wprowadziła w roku 2018 mechanizm podzielonej płatności tzw. split payment polegający na tym, że zapłata całości lub części kwoty podatku vat wynikającej z otrzymanej faktury następuje na wyodrębniony rachunek VAT. Środki pieniężne znajdujące się na tym rachunku mogą być wykorzystane na określone w ustawie cele. Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 12,30 zł.

Maria Julita Budrowska

Główny księgowy

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Anna Marta Aniśkiewicz

Dyrektor

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Maria
Julita Budrowska
Data: 2023.06.21 13:35:13 CEST



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Marta
Aniśkiewicz

Date / Data:
2023-06-21 13:49

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-06-21 13:17:30	Maria Julita Budrowska
2023-06-21 13:24:52	Anna Marta Aniśkiewicz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI PODPISU ELEKTRONICZNEGO	
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie dla jednostki innej - Wprowadzenie do sprawozdania-sig.pdf
Skrót dokumentu {SHA512}	03DEE86805E9E435FC15275EC3FF4283D99904F596523AB257B6BABA05CE323AAAE57F758D9B3AADB77DF65973A637DE26577A3DAA0DE86BEA05C146BD52489A
Data i czas weryfikacji	2023.06.26 09:24
Liczba złożonych podpisów	2
Liczba prawidłowych podpisów	2

Sygnatura 1 z 2	
Wynik weryfikacji podpisu	WERYFIKACJA_POZYTYWNA
Kwalifikacja podpisu	KWALIFIKOWANY PODPIS ELEKTRONICZNY
Format podpisu	PDF_NOT_ETSI
Dane sygnatariusza	Maria Julita Budrowska
Zakres podpisu obejmuje pliki	'Sprawozdanie dla jednostki innej - Wprowadzenie do sprawozdania-sig.pdf'
Dane posiadacza certyfikatu podpisującego	Nazwa powszechna : Maria Julita Budrowska Identyfikator : PNOPL-74090907284 Numer seryjny : 118517690568431713978889228952460241485 Ważny od - do : 2021.12.09 15:30 - 2023.12.09 15:30
Dane wydawcy certyfikatu podpisującego	Nazwa powszechna : Certum QCA 2017 Nazwa organizacji : Asseco Data Systems S.A. Identyfikator organizacji : VATPL-5170359458 Numer seryjny : 710871166242919768730898917567636976287103054975 Ważny od - do : 2017.03.15 11:17 - 2028.03.16 00:59
Status certyfikatu podpisującego w dacie podpisu	Certyfikat ważny
Czas deklarowany złożenia podpisu	2023.06.21 13:35
Czas złożenia podpisu potwierdzony znacznikiem czasowym nr 1	2023-06-21 13:35:16.0 KWALIFIKOWANY ZNACZNIK CZASU (Nazwa powszechna : Certum QTST 2017 Nazwa organizacji : Asseco Data Systems S.A. Identyfikator organizacji : VATPL-5170359458 Numer seryjny : 100341102919473197820118384675833212695201296873 Ważny od - do : 2017.03.15 11:23 - 2028.03.16 00:59)
Czas wiarygodny przyjęty do weryfikacji	2023.06.21 13:35

Sygnatura 2 z 2	
Wynik weryfikacji podpisu	WERYFIKACJA_POZYTYWNA
Kwalifikacja podpisu	KWALIFIKOWANY PODPIS ELEKTRONICZNY
Format podpisu	PADES_BASELINE_B
Dane sygnatariusza	Anna Marta Anikiewicz
Zakres podpisu obejmuje pliki	'Sprawozdanie dla jednostki innej - Wprowadzenie do sprawozdania-sig.pdf'
Dane posiadacza certyfikatu podpisującego	Nazwa powszechna : Anna Marta Anikiewicz Identyfikator : PNOPL-79051314800 Numer seryjny : 18791271889020574978678195350738097801199822647 Ważny od - do : 2022.05.16 08:00 - 2024.05.16 08:00
Dane wydawcy certyfikatu podpisującego	Nazwa powszechna : COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji : Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Identyfikator organizacji : VATPL-5260300517 Numer seryjny : 553423705586801238687850233880118061903763071746 Ważny od - do : 2017.03.13 15:07 - 2028.03.14 00:59
Status certyfikatu podpisującego w dacie podpisu	Certyfikat ważny
Czas deklarowany złożenia podpisu	2023.06.21 13:49
Czas wiarygodny przyjęty do weryfikacji	2023.06.26 09:24

Dokument wydany przez NASK PIB - nie wymaga podpisu.

Data utworzenia raportu: 2023.06.26 09:43

D-03DEE86805E9E435FC15275EC3FF4283D99904F596523AB257B6BABA05CE323AAAEE57F758D9B3AADB77DF65973A637DE26577A3DAA0DE86BEA05C146BD52489A

Wersja weryfikatora: 3.7.0.2 (d0a7ef1)

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2022 ROK**

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ w SOKÓLCE**

16-100 SOKÓŁKA, UL. GEN. WADYSŁAWA SIKORSKIEGO 40

1

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce, 16-100 Sokółka ul. GEN. Władysława Sikorskiego 40
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2022*

SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu Sokólskiego, Rady Społecznej i Dyrektora **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce, 16-100 Sokółka
ul. GEN. Władysława Sikorskiego 40, które zawiera:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 35 309 100,99a zł.
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. zamykający się stratę w kwocie 8 258 512,72 zł.
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 31 grudnia 2022r. wykazujące spadek kapitału własnym o kwotę 8 258 512,72 zł.
4. rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek środków pieniężnych netto za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 o kwotę 292 789,93 zł.
5. dodatkowe informacje i objaśnienia

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz.U.z 2021 r. poz.317 z póź. zm oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

2

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce, 16-100 Sokółka ul.GEN. Władysława Sikorskiego 40
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2022*

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Firmę przepisami prawa oraz umową Szpitala ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r. poz. 1302, z póź. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

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

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Zakładu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Zakładu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Barbara Klemienia, numer w rejestrze 10177.

Działający w imieniu *Podlaskiego Centrum Auditingu i Doradztwa „AUDYT” Spółka z o.o.* z siedzibą w 15-472 Białystok, ul. Ciepła 40b lok. 308 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2580 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara
Klemienia

Date / Data:
2023-06-21 15:11

Barbara Klemienia, nr w rejestrze 10177

Białystok, 21.06.2023 r.

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI PODPISU ELEKTRONICZNEGO	
Nazwa dokumentu	5. Sprawozdanie z badania SP ZOZ 2022-sig2.pdf
Skrót dokumentu {SHA512}	801ECAAE93F3DE4D7D47BC5F08B289D40489F54ECE17E9C9DB1D32A93020A0BA3CCB60239D9E8EED5EC7516419F6E96EEFE17CAC207FBCBBDCD6675FACA36B6
Data i czas weryfikacji	2023.06.26 10:07
Liczba złożonych podpisów	1
Liczba prawidłowych podpisów	1

Sygnatura 1 z 1	
Wynik weryfikacji podpisu	WERYFIKACJA_POZYTYWNA
Kwalifikacja podpisu	KWALIFIKOWANY PODPIS ELEKTRONICZNY
Format podpisu	PAdES_BASELINE_B
Dane sygnatariusza	Barbara Klemienia
Zakres podpisu obejmuje pliki	'5. Sprawozdanie z badania SP ZOZ 2022-sig2.pdf'
Dane posiadacza certyfikatu podpisującego	Nazwa powszechna : Barbara Klemienia Identyfikator : PNOPL-49122902540 Numer seryjny : 236636765936338257097630032732994818679275222397 Ważny od - do : 2023.02.01 08:00 - 2025.02.01 08:00
Dane wydawcy certyfikatu podpisującego	Nazwa powszechna : COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji : Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Identyfikator organizacji : VATPL-5260300517 Numer seryjny : 553423705586801238687850233880118061903763071746 Ważny od - do : 2017.03.13 15:07 - 2028.03.14 00:59
Status certyfikatu podpisującego w dacie podpisu	Certyfikat ważny
Czas deklarowany złożenia podpisu	2023.06.21 15:11
Czas wiarygodny przyjęty do weryfikacji	2023.06.26 10:07

Dokument wydany przez NASK PIB - nie wymaga podpisu.

Data utworzenia raportu: 2023.06.26 10:07

D-801ECAAE93F3DE4D7D47BC5F08B289D40489F54ECE17E9C9DB1D32A93020A0BA3CCB60239D9E8EED5EC7516419F6E96EEFE17CAC207FBCBBDCD6675FACA36B6

Wersja weryfikatora: 3.7.0.2 (d0a7ef1)

