

**UCHWAŁA NR IV/45/2024  
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 20 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2023**

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, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619), 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 2024 r. poz. 799) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2023, stanowiące załącznik do uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Krzysztof Krasiński**

Załącznik do uchwały Nr IV/45/2024  
Rady Powiatu Sokólskiego  
z dnia 20 czerwca 2024 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W SOKÓŁCE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA 2023 ROK**

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

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-05-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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	SOKÓLSKI
Gmina	SOKÓŁKA	Miejscowość	SOKÓŁKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	SOKÓLSKI	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 01-01-2023 data do 31-12-2023

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)

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.) oraz z polityki rachunkowości Zakładu, przy czym:

- 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 3 500,00 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 3 499,00 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) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zakupione środki trwałe nie wymagające montażu przekazane bezpośrednio do użycia mogą być ujmowane bezpośrednio na koncie "Środki trwałe".
- f) 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,
- g) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,
- h) 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,
- i) towary w trakcie roku obrotowego wycenia się wg cen zakupu,
- j) 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,
- k) 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,
- l) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- ł) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- m) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- n) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- o) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- p) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

#### Ustalenia wyniku finansowego

W księgach rachunkowych ustalenie wyniku finansowego polega na przeksięgowaniu na konto 860 "Wynik finansowy", pod datą ostatniego dnia roku obrotowego, sald kont wynikowych, czyli kont służących do ewidencji kosztów i przychodów. Na konto wyniku finansowego przeksięgowaniu podlega również saldo konta 870 "Podatek dochodowy od osób prawnych".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Na sprawozdanie finansowe jednostki składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 2) bilans;
- 3) rachunek zysków i strat w wersji porównawczej;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią.



Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W  
SOKÓLCE

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	35 286 114,88	26 432 143,65	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-23 516 155,88	-16 385 443,88
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	133 503,91	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	7 075 075,96	7 561 370,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	133 503,91	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	35 152 360,97	26 431 893,65	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	35 114 050,09	25 309 227,26		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 845 641,43	17 380 043,73		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	511 914,60	161 929,22		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	89 967,62	96 067,12				
e)	inne środki trwałe	10 666 526,44	7 671 187,19				
2	Środki trwałe w budowie	38 310,88	1 122 666,39	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-22 546 814,16	-15 688 301,44
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	250,00	250,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-8 044 417,68	-8 258 512,72
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	68 063 156,08	51 694 544,87
3	Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	7 058 231,62	7 292 193,84
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 058 231,62	7 292 193,84
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	4 962 821,96	5 316 308,93
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	2 095 409,66	1 975 884,91
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	14 606 012,68	4 455 641,62
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	250,00	250,00	3	Wobec pozostałych jednostek	14 606 012,68	4 455 641,62
	– udziały lub akcje	250,00	250,00	a)	kredyty i pożyczki	14 606 012,68	4 455 641,62
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	22 296 276,41	23 547 700,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	9 260 885,32	8 876 957,34		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	1 250 205,00	1 292 358,49		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	1 250 205,00	1 292 358,49	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	7 511 383,56	5 986 213,27	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 116 721,26	23 444 924,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 912 427,35	10 750 870,20
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 894 180,48	7 040 232,46
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	9 894 180,48	7 040 232,46

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 718 082,36	1 586 807,99
3	Należności od pozostałych jednostek	7 511 383,56	5 986 213,27	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 296 517,72	2 849 236,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 346 425,42	5 760 267,64	i)	inne	295 513,35	1 217 778,04
	– do 12 miesięcy	7 346 425,42	5 760 267,64	4	Fundusze specjalne	179 555,15	102 775,47
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	24 102 635,37	16 399 009,13
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 672,68	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	162 285,46	225 945,63	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 102 635,37	16 399 009,13
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	24 102 635,37	16 399 009,13
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	474 919,91	1 583 993,01		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	474 919,91	1 583 993,01				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	474 919,91	1 583 993,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	473 168,57	1 583 229,01				
	– inne środki pieniężne	1 751,34	764,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	24 376,85	14 392,57				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	44 547 000,20	35 309 100,99		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	44 547 000,20	35 309 100,99

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	69 756 658,97	58 932 014,03
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 432 900,42	59 778 821,22
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	233 962,22	-911 951,68
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	89 796,33	65 144,49
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	77 512 301,54	68 405 554,39
I	Amortyzacja	1 759 856,03	1 687 466,32
II	Zużycie materiałów i energii	12 134 399,48	10 690 020,83
III	Usługi obce	21 245 832,68	19 045 256,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	268 964,08	266 438,66
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	35 160 887,51	30 615 250,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 610 023,31	5 807 648,17
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	291 309,69	262 819,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 028,76	30 653,75
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-7 755 642,57	-9 473 540,36
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 591 202,17	2 467 507,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 838 705,93	1 984 682,16
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	752 496,24	482 825,27
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	827 570,80	179 311,77
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	827 570,80	179 311,77
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-5 992 011,20	-7 185 344,70
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	25 511,12	2 766,40
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:	25 511,12	2 766,40
	– 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 942 050,60	1 068 114,42
I	Odsetki, w tym:	1 942 050,60	1 068 114,42
	– 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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-7 908 550,68	-8 250 692,72
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	135 867,00	7 820,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-8 044 417,68	-8 258 512,72

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-16 385 443,88	-8 126 931,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-16 385 443,88	-8 126 931,16
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	7 561 370,28	7 561 370,28
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-486 294,32	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	486 294,32	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- zmniejszenie wartości budynków (przekazanie do podmiotu tworzącego)	486 294,32	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 075 075,96	7 561 370,28
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 400 000,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- Uchwała Zarządu Powiatu Sokólskiego nr 1040/2023 i 1066/2023 w sprawie częściowego pokrycia straty finansowej SP ZOZ w Sokółce za 2021r.	1 400 000,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 400 000,00	0,00
	- pokrycia straty	1 400 000,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-15 688 301,44</b>	<b>-12 397 096,10</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-15 688 301,44	-12 397 096,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 688 301,44	-12 397 096,10
	a) zwiększenie (z tytułu)	-8 258 512,72	-3 291 205,34
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	8 258 512,72	3 291 205,34
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 400 000,00	0,00
	-	1 400 000,00	0,00
	- Uchwała Zarządu Powiatu Sokólskiego nr 1040/2023 i 1066/2023 w sprawie częściowego pokrycia straty finansowej SP ZOZ w Sokółce za 2021r.		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 546 814,16	-15 688 301,44
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 546 814,16	-15 688 301,44
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-8 044 417,68</b>	<b>-8 258 512,72</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	8 044 417,68	8 258 512,72
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-23 516 155,88</b>	<b>-16 385 443,88</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-15 476 558,23</b>	<b>-8 126 931,16</b>



## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. .zł. .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-8 044 417,68	-8 258 512,72
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	2 119 172,68	4 565 790,87
1.	Amortyzacja	1 759 856,03	1 687 466,30
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25 511,12	2 766,40
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-233 962,22	911 951,68
6.	Zmiana stanu zapasów	42 153,49	-43 011,18
7.	Zmiana stanu należności	-1 525 170,29	-1 918 650,16
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 587 018,98	4 559 328,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 813 199,85	-170 985,75
10.	Inne korekty	1 276 965,42	-463 074,57
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-5 925 245,00	-3 692 721,85
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	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		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	2 494 874,78	2 229 804,25
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 494 874,78	2 229 804,25
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		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-2 494 874,78	-2 229 804,25
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	15 297 139,05	15 020 639,22
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 400 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	11 528 789,02	13 687 333,10
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 368 350,03	1 333 306,12
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	7 986 092,37	9 390 903,05
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	6 216 860,81	8 348 353,15
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 769 231,56	1 042 549,90
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	7 311 046,68	5 629 736,17
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-1 109 073,10	-292 789,93
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	1 109 073,10	292 735,42
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	1 583 993,01	1 876 782,94
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	474 919,91	1 583 993,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	202 771,79	0,00

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

**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	-7 908 550,68							-8 250 692,72		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12 505 648,71		12 505 648,71					3 212 804,25		3 212 804,25
darowizny, dotacje, subwencje, nieodpłatne świadczenia	672 202,45		672 202,45	17	1	21		967 546,57		967 546,57
dofinansowanie z jst	7 313 200,43		7 313 200,43	17	1	47		407 000,00		407 000,00
dofinansowanie z UE	4 754 208,05		4 754 208,05	17	1	52		926 306,00		926 306,00
zmiana stanu rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe	-233 962,22		-233 962,22	16	1	27		911 951,68		911 951,68
Pozostałe <sup>a)</sup>										

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 <sup>*)</sup>										

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 055 706,63		2 055 706,63						1 214 779,23		1 214 779,23
amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 331 463,15		1 331 463,15	16	1	48			1 152 638,99		1 152 638,99
odsetki za zwłokę od wpłat budżetowych	4 636,30		4 636,30	16	1	21			1 279,13		1 279,13
wpłaty dokonane na PFRON	65 989,00		65 989,00	16	1	36			37 070,25		37 070,25
kary umowne i odszkodowania z tytułu usług medycznych	642 851,03		642 851,03	16	1	22			382,00		382,00
koszty reprezentacji i reklamy	1 523,75		1 523,75	16	1	28			2 542,30		2 542,30
odpisy aktualizujące wartość należności	9 243,40		9 243,40	16	1	26	a		20 866,56		20 866,56
Pozostałe <sup>a)</sup>											

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 134 716,35		2 134 716,35					533 552,51		533 552,51
nieopłacona składki ZUS po stronie pracodawcy	2 134 716,35		2 134 716,35	1	1	57	a	533 552,51		533 552,51
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 025 292,30		1 025 292,30					694 290,18		694 290,18
opłacone składki ZUS po stronie pracodawcy	1 025 292,30		1 025 292,30	16	1	57	a	694 290,18		694 290,18
Pozostałe*)										



H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-22 546 814,16		-22 546 814,16					-15 688 301,44		-15 688 301,44

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00		0,00					0,00		0,00
Pozostałe*)	0,00		0,00					0,00		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	715 089,99							41 273,68		
K. Podatek dochodowy	135 867,00							7 842,00		

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

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego SP ZOZ w Sokółce za 2023 rok

**2023**

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki  
Zdrowotnej w Sokółce**

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

# **[SPRAWOZDANIE FINANSOWE]**

Za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 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. Informacje ogólne:

**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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 3 500,00 zł do 10 000,00 zł włącznie podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) przedmioty o wartości jednostkowej do 3 499,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania,

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 komisyjnego ustalenia stanu niezwytych 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,
- m) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- n) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- o) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

***Maria Julita Budrowska***  
***Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych/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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
  - 1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawia tabela w Załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej.
  - 1.2. Zmiany w stanie środków trwałych, w tym w budowie, przedstawiają tabele poniżej.

Lp.	Treść	Wartość na dzień 31.12.2022r.	Wartość na dzień 31.12.2023r.
<b>1.</b>	<b>Wartość środków trwałych w budowie</b>	<b>41 867,80</b>	<b>38 310,88</b>
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia nakładów w ciągu roku</b>	<b>2 384 347,47</b>	<b>12 184 998,61</b>
2.1	zakupy	344 906,10	2 322 224,11
2.2	zwiększenie wartości środków trwałych/ przeniesienie z inwestycji	1 964 138,89	9 862 774,50
2.3	nieodpłatne otrzymanie	75 302,48	0,00
2.4	odsetki	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia nakładów w ciągu roku</b>	<b>1 906 049,51</b>	<b>9 862 774,50</b>
3.1	przekazanie do użytkowania środków trwałych	1 906 049,51	9 862 774,50

Lp.	Wartości środków trwałych stan na dzień 31.12.2023 r.	Wartość brutto (zł)	Źródła finansowania			
			Dofinansowanie z Powiatu Sokólskiego (w tym Rezerwa Budżetu Państwa)	Dofinansowanie UE	Dofinansowanie pozostałe	Środki własne SP ZOZ
<b>I</b>	<b>Wartość środków trwałych w budowie</b>	<b>38 310,88</b>	<b>1 059,72</b>	<b>12 792,00</b>	<b>9 500,00</b>	<b>14 959,16</b>
1.	Projekt budowy utwardzenia terenu przy szpitalu, system alarmowy, cyberbezpieczeństwo	17 571,16	0,00	0,00	9 500,00	8 071,16
2.	Zakup sprzętu i wyposażenia, prace budowlane w ramach Projektu pn.: Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce" ETAP I	1 059,72	1 059,72	0,00	0,00	0,00
3.	Przygotowanie audytu energetycznego budynków Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce	19 680,00	0,00	12 792,00	0,00	6 888,00
<b>II</b>	<b>Zwiększenie wartości środków trwałych</b>	<b>12 184 998,61</b>	<b>5 251 381,35</b>	<b>4 108 203,91</b>	<b>207 662,37</b>	<b>2 617 750,98</b>
<b>1.</b>	<b>Zwiększenie wartości środków trwałych dotyczących projektów</b>	<b>9 862 774,50</b>	<b>3 233 870,29</b>	<b>4 108 203,91</b>	<b>10 000,00</b>	<b>2 510 700,30</b>
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"	950 645,39	0,00	113 124,92	0,00	837 520,47
1.2	Zakup sprzętu i wyposażenia, prace budowlane w ramach projektu pn.:	8 912 129,11	3 233 870,29	3 995 078,99	10 000,00	1 673 179,83

	Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce" ETAP II					
<b>2.</b>	<b>Zwiększenie wartości środków trwałych - pozostałe</b>	<b>2 124 561,74</b>	<b>2 017 511,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>107 050,68</b>
2.1	Ssak medyczny	4 991,76	0,00	0,00	0,00	4 991,76
2.2	Wstrzykiwacz kontrastu Accultron CT-D	82 618,92	0,00	0,00	0,00	82 618,92
2.3	Aparat do elektroterapii	7 128,00	7 128,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Aparat do terapii ultradźwiękowej	7 064,28	7 064,28	0,00	0,00	0,00
2.5	Diatermia krótkofalowa	28 758,24	28 758,24	0,00	0,00	0,00
2.6	Laser biostymulacyjny	15 684,84	15 684,84	0,00	0,00	0,00
2.7	Szyna CMP	18 336,24	18 336,24	0,00	0,00	0,00
2.8	Kolano	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Stopa i staw skokowy	45 900,00	45 900,00	0,00	0,00	0,00
2.10	Ręka i przedramię	51 615,36	51 615,36	0,00	0,00	0,00
2.11	Biodro	48 000,60	48 000,60	0,00	0,00	0,00
2.12	Tor wizyjny HDTV z wyposażeniem	114 651,72	114 651,72	0,00	0,00	0,00
2.13	Videogastroskop diagnostyczny HDTV z wyposażeniem	60 264,00	60 264,00	0,00	0,00	0,00
2.14	Videokolonoskop diagnostyczny HDTV z wyposażeniem	69 984,00	69 984,00	0,00	0,00	0,00
2.15	Przepływowo podgrzewacz do podgrzewania płynów infuzyjnych – szt. 4	87 696,00	87 696,00	0,00	0,00	0,00
2.16	Aparat USG z wyposażeniem	368 280,00	368 280,00	0,00	0,00	0,00
2.17	Videolaryngoskop	9 899,99	9 899,99	0,00	0,00	0,00
2.18	System ogrzewania pacjenta - szt. 2	133 974,00	133 974,00	0,00	0,00	0,00
2.19	Automatyczny mankiet do szybkich przetoczeń - szt. 3	64 514,88	64 514,88	0,00	0,00	0,00
2.20	Ssak medyczny, jezdny dwubutłowy - szt. 2	10 288,08	10 288,08	0,00	0,00	0,00
2.21	Pompa infuzyjna dokująca - szt. 6	29 043,36	29 043,36	0,00	0,00	0,00
2.22	Stelaż do pomp ze stacją dokującą z wyposażeniem - szt. 2	18 571,68	18 571,68	0,00	0,00	0,00
2.23	Sonikator z wyposażeniem	8 405,64	8 405,64	0,00	0,00	0,00
2.24	Stymulator zakończeń nerwowych	15 960,24	15 960,24	0,00	0,00	0,00
2.25	Stół operacyjny ortopedyczny	629 998,56	629 998,56	0,00	0,00	0,00
2.26	Wózek medyczny anestezjologiczny z wyposażeniem – szt. 2	21 472,56	21 472,56	0,00	0,00	0,00
2.27	Wózek zabiegowy – szt. 4	20 999,52	20 999,52	0,00	0,00	0,00
2.28	Wózek czterosegmentowy do przewożenia pacjenta z wyposażeniem- szt. 2	34 452,00	34 452,00	0,00	0,00	0,00
2.29	Wózek dwusegmentowy do przewożenia pacjenta z wyposażeniem	22 886,28	22 886,28	0,00	0,00	0,00
2.30	Stół roboczy	6 244,71	6 244,71	0,00	0,00	0,00
2.31	Wózek medyczny reanimacyjny z wyposażeniem	13 436,28	13 436,28	0,00	0,00	0,00
2.32	TANGO M2 system automatycznego pomiaru ciśnienia tętniczego krwi	19 440,00	0,00	0,00	0,00	19 440,00
<b>3.</b>	<b>Zwiększenie wartości środków trwałych w ramach refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy osób niepełnosprawnych</b>	<b>197 662,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>197 662,37</b>	<b>0,00</b>



3.1	Wyposażenia stanowiska pracy - archiwista	89 986,62	0,00	0,00	89 986,62	0,00
3.2	Wyposażenie stanowiska pracy - opiekun medyczny	42 693,72	0,00	0,00	42 693,72	0,00
3.3	Wyposażenie stanowiska pracy - pomoc kuchenna	64 982,03	0,00	0,00	64 982,03	0,00
	<b>Podsumowanie</b>	<b>12 223 309,49</b>	<b>5 252 441,07</b>	<b>4 120 995,91</b>	<b>217 162,37</b>	<b>2 632 710,14</b>

2. SP ZOZ w Sokółce nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
3. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki o łącznej powierzchni użytkowej 14 846,80 m<sup>2</sup> oraz nw. grunty będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr BIIS/00034059/9 prowadzoną przez IV Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Sokółce:

działka nr 222/48 o powierzchni - 14 639m<sup>2</sup>

działka nr 222/37 o powierzchni - 1 034m<sup>2</sup>

działka nr 222/38 o powierzchni - 29 007m<sup>2</sup>

-----  
razem: 44 680m<sup>2</sup>

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

Lp.	Rodzaj posiadanych na dzień bilansowy papierów wartościowych	Wartość wykazana w bilansie (w zł)	Wartość nominalna	Łączna liczba
1.	W 2018 roku SP ZOZ w Sokółce przystąpiło do Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Polskiego Zakładu Ubezpieczeń Wzajemnych z siedzibą w Warszawie jako Członek zwyczajny. Została wówczas zawarta umowa na kompleksowe ubezpieczenie szpitala na okres 2 lat. Obecnie kontynuowana jest współpraca z TUW PZUW. (obowiązkowe oraz dobrowolne OC podmiotu leczniczego oraz ubezpieczenia mienia)	250	Udział w kapitale rezerwowym na wartość 100 zł. oraz wartość wpisowego na kwotę 150 zł.	1
	<b>Podsumowanie</b>	<b>250</b>	<b>x</b>	<b>1</b>

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 2 562 803,85 zł.

Lp.	Rodzaj umowy / Nazwa sprzętu	Wartość (zł)
1.	Umowy dzierżawy - Laboratorium	<b>972 935,54</b>
1.1	Aparat do automatyzacji badań EIA+CLIA	162 000,00
1.2	Komputer, drukarka, skaner Epson V37, oprogramowanie recomScan	15 000,00
1.3	Analizator Roller 20 MC	19 000,00
1.4	Analizator Vitec 2 Compact 15	104 400,00
1.5	Analizator BactAlert 3D 60	22 125,00
1.6	Analizator Cobas u 411 rack	5 940,00
1.7	Analizator Cobas e 411 rack	20 100,00
1.8	Analizator koaguloloiczny ACL TOP 350 CTS	219 632,00
1.9	Analizator Sysmex XN-550 (RET) BF	115 620,00
1.10	Analizator Cobas Intergra 400 plus	237 600,00
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	26 568,00
1.12	Analizator Cobas b 123	24 300,00
1.13	Skaner, kołyska i program do odczytywania testów EMMA	650,54
2.	Umowy dzierżawy - inne	<b>160 600,00</b>
2.1	Kopiarka RICOH MP301SPF	2 000,00
2.2	Kopiarka RICOH MP301SPF	2 000,00
2.3	Kopiarka RICOH MP301SPF	2 000,00
2.4	Kopiarka RICOH MP301SPF	2 000,00
2.5	Kopiarka RICOH MP3054 SP	7 000,00
2.6	Kopiarka RICOH MP2501 SP	6 000,00
2.7	Urządzenie mono A4 RICOH MP201SPF	2 000,00
2.8	Aparat do hemodializy 4008S Classic CDS BPM	34 400,00
2.9	Aparat do hemodializy 4008S Classic CDS BPM	34 400,00
2.10	Aparat do hemodializy 4008S Classic CDS BPM	34 400,00
2.11	Aparat do hemodializy 4008S Classic CDS BPM	34 400,00
3.	Umowy użyczenia	<b>1 429 268,31</b>
3.1	Kompletne instrumentarium operacyjne Stryker	250 000,00
3.3	Kompletne instrumentarium operacyjne Lima	216 000,00
3.4	Kompletne instrumentarium operacyjne Arthrex	130 000,00
3.5	Kompletne instrumentarium operacyjne Aesculap	232 270,00
3.6	Kompletne instrumentarium operacyjne CHM	150 000,00
3.7	Kompletne instrumentarium operacyjne Powiat Sokólski	200 198,31
3.8	Urządzenie mechaniczno-hydrauliczne dozujące wodę i środek (2szt)	800,00
3.9	Wieża atroskopowa Synergy UHD 4K	250 000,00
	<b>Razem:</b>	<b>2 562 803,85</b>

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

7. Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego.

Stan funduszu założycielskiego w 2023 roku uległ zmianie w wyniku wyłączenia niektórych pomieszczeń z nieodpłatnego użytkowania budynku aktem notarialnym z dnia 12.07.2023r. repetytorium A nr 4657/2023 i na dzień 31.12.2023 r. wynosi 7 075 075,96 zł.

8. Stratę netto w wysokości 8 044 417,68 zł proponuje się pokryć z następujących źródeł:

Lp.	Proponowany sposób pokrycia straty	Wartość (zł)
<b>1.</b>	<b>Strata netto za rok obrotowy</b>	<b>8 044 417,68</b>
2.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych (obejmująca również skutki korekty znaczącego błędu, zmian zasad polityki rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów/akcji własnych)	22 546 814,16
3.	Razem do pokrycia	30 591 231,84
4.	Możliwe źródła pokrycia wygenerowanej straty	8 044 417,68
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	6 284 561,65
4.4	niepodzielone zyski z lat ubiegłych	0,00
4.5	zyski przyszłych lat	1 759 856,03
<b>5.</b>	<b>Niepokryta strata</b>	<b>22 546 814,16</b>

9. Dane o stanie rezerw:

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
<b>I</b>	<b>Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:</b>	<b>7 292 193,84</b>	<b>2 495 680,16</b>	<b>2 582 945,87</b>	<b>7 058 231,62</b>
<b>1.</b>	<b>długoterminowa na:</b>	<b>5 316 308,93</b>	<b>417 077,58</b>	<b>770 564,55</b>	<b>4 962 821,96</b>
1.1	nagrody jubileuszowe	2 737 732,02	216 691,08	504 551,80	2 449 871,30
1.2	odprawy emerytalne	2 500 560,87	199 440,69	246 472,05	2 453 529,51
1.3	odprawy rentowe	78 016,04	945,81	19 540,70	59 421,15
<b>2.</b>	<b>krótkoterminowa na:</b>	<b>1 975 884,91</b>	<b>2 078 602,58</b>	<b>1 812 381,32</b>	<b>2 095 409,66</b>
2.1	nagrody jubileuszowe	816 138,30	868 356,95	816 138,30	868 356,95
2.2	odprawy emerytalne	1 139 504,42	1 209 996,15	1 139 504,42	1 209 996,15
2.3	odprawy rentowe	20 242,19	249,48	3 435,11	17 056,56
<b>II</b>	<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>7 292 193,84</b>	<b>2 495 680,16</b>	<b>2 582 945,87</b>	<b>7 058 231,62</b>

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 31.12.2023 r. z uwzględnieniem :

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

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nastąpił spadek rezerw na świadczenia pracownicze o wartość 233 962,22 zł.

Założenia przyjęte przez aktuarusza przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie / Okres	2022 r.	2023 r.
Stopa dyskontowa	6,90%	5,10%
Wzrost wynagrodzeń	2,00%	2,00%

#### 10. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
a) kwestionowane przez dłużników, z których dłużnik zalega a wg oceny i sytuacji finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,				
b) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,	1 347 469,01	58 672,07	44 238,44	1 361 902,64
c) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych za hospitalizację przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,				
<b>Razem:</b>	<b>1 347 469,01</b>	<b>52 825,87</b>	<b>39 757,26</b>	<b>1 360 537,62</b>

11. Zobowiązania w ramach kredytów i pożyczek.

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	907 449,79	2 602 819,95	1 603 192,73	0,00
2	BFF POLSKA S.A.	5 004 977,56	0,00	0,00	8400000,00
3	BFF MEDFinance S.A.	0,00	0,00	0,00	2000000,00
		<b>5 912 427,35</b>	<b>2 602 819,95</b>	<b>1 603 192,73</b>	<b>10 400 000,00</b>
	<b>Suma:</b>	<b>5 912 427,35</b>	<b>14 606 012,68</b>		
	<b>Razem zobowiązania :</b>	<b>20 518 440,03</b>			

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
<b>I</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>14 392,57</b>	<b>217 837,62</b>	<b>207 853,34</b>	<b>24 376,85</b>
1.	ubezpieczenia (majątkowe, komunikacyjne)	5 233,21	837,99	5 947,49	<b>123,71</b>
2.	prenumerata	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	podatek od nieruchomości	0,00	180 979,00	180 979,00	<b>0,00</b>
4.	pozostałe	9 159,36	36 020,63	20 926,85	<b>24 253,14</b>
<b>II</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>16 399 009,13</b>	<b>11 668 043,74</b>	<b>3 964 417,50</b>	<b>24 102 635,37</b>
1.	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych:	16 399 009,13	11 668 043,74	3 964 417,50	24 102 635,37
1.1	dotacja z NFOŚiGW	929 985,35	0,00	40 049,89	889 935,46
1.2	dotacja z PFOŚiGW	96 137,17	0,00	3 750,00	92 387,17
1.3	dofinansowanie z PFRON	124 433,95	0,00	4 447,92	119 986,03
1.4	dofinansowanie z PZU	30 945,06	0,00	1 979,89	28 965,17
1.5	dofinansowanie z RPOWP	5 802 638,26	4 735 992,91	1 491 078,61	9 047 552,56
1.6	dofinansowanie z POIŚ	805 296,83	0,00	38 762,75	766 534,08
1.7	dofinansowanie z PUP	0,00	291 630,00	180 509,18	111 120,82
1.8	dotacje Powiat Sokółski	6 638 833,51	4 582 812,80	1 859 801,01	9 361 845,30

1.9	dotacje z rezerwy budżetu Państwa	1 119 742,73	2 037 608,03	223 706,55	2 933 644,21
1.10	otrzymane darowizny środków trwałych (w tym WOŚP)	544 965,74	0,00	59 024,86	485 940,88
1.11	otrzymane dofinansowanie z LPR TOP-SOR	45 654,49	0,00	23 819,74	21 834,75
1.12	otrzymane środki z funduszu przeciwdziałania COVID	249 623,71	0,00	16 769,14	232 854,57
1.13	dotacje - Urzędy Gmin, pozostałe	10 752,33	20 000,00	20 717,96	10 034,37
	<b>Razem:</b>	<b>16 413 401,70</b>	<b>11 885 881,36</b>	<b>4 172 270,84</b>	<b>24 127 012,22</b>

### 13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Nazwa wierzyciela i rodzaj umowy	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2023r.	Termin spłaty zadłużenia	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 dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce”	Umowa pożyczki została zawarta 02.07.2018 r. na kwotę 7 000 000 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania do spłaty wynosi: 5 074 696,19 zł.	Zgodnie z umową termin spłaty zadłużenia upływa po 10 latach od wypłaty pierwszej transzy z 12 – miesięcznym okresem karencji tj. do dnia 31.08.2029 r.	- weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową - 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.	BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi - umowa pożyczki na bieżącą działalność SP ZOZ	Umowa pożyczki została zawarta aneksowana w dniu 26.04.2021 r., a następnie aneksowana dnia 26.04.2022 r. i 28.04.2023 r. na kwotę 10 000 000 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania do spłaty wynosi: 5 000 000 zł.	Zgodnie z zapisami umowy limit został przyznany do 27.04.2024 r.	- weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową

3.	BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi - umowa pożyczki na bieżącą działalność SP ZOZ	Umowa pożyczki została zawarta w dniu 07.09.2023 r. na wartość 14 000 000 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania wynosi 8 400 000 zł.	Termin spłaty zadłużenia do 28.02.2031 r.	- 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 kwotę 2 000 000 zł. Środki uruchomiono dnia 27.07.2023 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania wynosi 2 000 000 zł.	Termin spłaty zadłużenia do 20.01.2030 r.	- weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

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

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Wartość
1.	Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki, w tym: za jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	291 630,00
1.1	Poręczenie aktem notarialnym zabezpieczające umowy nr CI.561.2.4.2023.WP, CI.561.2.3.2023.WP, CI.561.2.2.2023.WP dotyczące refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej, zawartej dnia 11.08.2023 r. pomiędzy Powiatem Sokólskim, realizowanym poprzez PUP w Sokółce a SP ZOZ w Sokółce.	291 630,00
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
	<b>Razem:</b>	<b>291 630,00</b>

15. Przychody i koszty

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

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły 2022	Rok bieżący 2023	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	dynamika
				kol. 4-3	kol. 4	kol 4:3
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>58 932 014,03</b>	<b>69 756 658,97</b>	<b>10 824 644,94</b>	<b>96,39</b>	<b>118,37</b>
<b>1.</b>	<b>Sprzedaż usług medycznych</b>	<b>59 249 351,76</b>	<b>68 910 075,62</b>	<b>9 414 967,63</b>	<b>95,22</b>	<b>118,98</b>
1.1	Oddziały szpitalne finansowane przez NFZ	56 467 058,21	58 577 694,75	2 110 636,54	80,94	103,74
	Oddziały szpitalne (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	774 355,44	436 988,02	-337 367,42	0,60	56,43
1.2	Poradnie specjalistyczne finansowane przez NFZ	6 767 970,14	8 355 272,53	1 587 302,39	11,55	123,45
	Poradnie specjalistyczne (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	18 645,90	113 510,37	94 864,47	0,16	608,77
1.3	Staże lekarskie, rezydentura	558 218,58	672 202,45	113 983,87	0,93	120,42
1.4	Diagnostyka (laboratorium, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe)	483 625,34	754 407,50	270 782,16	1,04	155,99
<b>2.</b>	<b>Pozostała sprzedaż</b>	<b>594 613,95</b>	<b>612 621,13</b>	<b>18 007,18</b>	<b>0,85</b>	<b>103,03</b>
2.1	Najem i dzierżawa	475 032,07	465 948,28	-9 083,79	0,64	98,09
2.2	Inne	54 437,39	56 876,52	2 439,13	0,08	104,48
2.3	Sprzedaż posiłków - stołówka	65 144,49	89 796,33	24 651,84	0,12	137,84
2.4	Sprzedaż materiałów - magazyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>-911 951,68</b>	<b>233 962,22</b>	<b>-6 146 279,94</b>	<b>0,32</b>	<b>-25,66</b>
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 467 507,43</b>	<b>2 591 202,17</b>	<b>118 923,27</b>	<b>3,57</b>	<b>104,82</b>
1.	Otrzymane dary	375 481,22	48 004,12	-327 477,10	0,07	12,78
2.	Otrzymane kary umowne, odszkodowania	12 069,13	1 459,59	-10 609,54	0,002	12,09
3.	Przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	1 500,00	7 416,57	5916,57	0,01	494,44
4.	Umorzenia podatków (od nieruchomości)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



5.	Rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	12 687,35	31 297,77	13838,95	0,04	209,08
6.	Dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski (dofinansowanie z Urzędu Pracy, remonty)	2 694,62	696 470,78	693 776,16	0,96	25846,72
7.	Rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych nabytych z otrzymanych dotacji	1 065 061,78	1 702 029,66	636 967,88	2,35	159,81
8.	Pozostałe (środki na wynagrodzenia COVID Wojewoda Podlaski, NFZ, środki Urząd Marszałkowski COVID, wynagrodzenie dla płatnika, zaokrąglenia i inne różnice, pozostałe przychody, należność obsługi First Darty i inne)	1 049 540,13	104 523,68	-945 016,45	0,14	9,96
<b>III</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 766,40</b>	<b>25 511,12</b>	<b>22 696,16</b>	<b>0,04</b>	<b>920,42</b>
1.	Odsetki bankowe otrzymane	1 982,35	0,00	-1 982,35	0	0,00
2.	Odsetki umorzone, przedawnione, skorygowane	0,00	12 344,12	12344,12	0,02	0,00
3.	Odsetki naliczone od należności	784,05	3 506,86	2 674,25	0,00	441,08
4.	Inne przychody finansowe	0,00	9 660,14	9 660,14	0,01	0,00
<b>IV</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM:</b>	<b>61 402 287,86</b>	<b>72 373 372,26</b>	<b>3 428 314,30</b>	<b>100</b>	<b>117,86</b>

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

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

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły 2022	Rok bieżący 2023	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	kol.
				kol. 4-3	kol. 4	4:3
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>68 374 900,64</b>	<b>77 471 272,78</b>	<b>9 096 372,14</b>	<b>96,50</b>	<b>113,3</b>
<b>1.</b>	<b>amortyzacja</b>	<b>1 687 466,32</b>	<b>1 759 856,03</b>	<b>72 389,71</b>	<b>2,19</b>	<b>104,29</b>
<b>2.</b>	<b>zużycie materiałów</b>	<b>9 517 232,16</b>	<b>10 511 018,50</b>	<b>993 786,34</b>	<b>13,09</b>	<b>110,44</b>
2.1	leki, tlen, krew	2 603 487,04	2 679 093,48	75 606,44	3,34	102,9
2.2	żywność	526 777,06	589 442,71	62 665,65	0,73	111,9
2.3	sprzęt jednorazowego użytku	4 329 666,24	5 458 923,33	1 129 257,09	6,80	126,08
2.4	odczynniki laboratoryjne	1 068 762,99	973 021,46	-95 741,53	1,21	91,04
2.5	paliwa opałowe, silnikowe	114 331,73	52 295,40	-62 036,33	0,07	45,74

2.6	inne (ścieki, woda, biurowe, dezynfekcyjne itp.)	874 207,10	758 242,12	-115 964,98	0,94	86,73
<b>3.</b>	<b>zużycie energii</b>	<b>1 172 788,67</b>	<b>1 623 380,98</b>	<b>450 592,31</b>	<b>2,02</b>	<b>138,42</b>
3.1	elektryczna	544 412,10	730 396,34	185 984,24	0,91	134,16
3.2	cieplna i gazowa	628 376,57	892 984,64	264 608,07	1,11	142,11
<b>4.</b>	<b>usługi obce</b>	<b>19 045 256,60</b>	<b>21 245 832,68</b>	<b>2 200 576,08</b>	<b>26,46</b>	<b>111,55</b>
4.1	transportowe	633 237,61	513 245,40	-119 992,21	0,64	81,05
4.2	medyczne	16 537 869,33	18 545 517,36	2 007 648,03	23,10	112,14
4.3	telekomunikacyjne	50 734,86	56 523,78	5 788,92	0,07	111,41
4.4	utylicacja odpadów	515 188,06	648 254,21	133 066,15	0,81	125,83
4.5	konserwacja i naprawy sprzętu	424 500,76	333 293,76	-91 207,00	0,42	78,51
4.6	pozostałe usługi obce	883 725,98	1 148 998,17	265 272,19	1,43	130,02
<b>5.</b>	<b>podatki i opłaty</b>	<b>266 438,66</b>	<b>268 964,08</b>	<b>2 525,42</b>	<b>0,34</b>	<b>100,95</b>
<b>6.</b>	<b>wynagrodzenia</b>	<b>30 615 250,82</b>	<b>35 160 887,51</b>	<b>4 545 636,69</b>	<b>43,80</b>	<b>114,85</b>
6.1	ze stosunku pracy	25 708 630,72	30 623 585,02	4 914 954,30	38,15	119,12
6.2	umowy zlecenia i o dzieło	4 906 620,10	4 537 302,49	-369 317,61	5,65	92,47
<b>7.</b>	<b>świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>5 807 648,17</b>	<b>6 610 023,31</b>	<b>802 375,14</b>	<b>8,23</b>	<b>113,82</b>
7.1	ubezpieczenia społeczne, FP	5 165 918,33	5 902 968,69	737 050,36	7,35	114,27
7.2	odpisy na ZFŚS	503 658,09	574 748,42	71 090,33	0,72	114,11
7.3	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	130 176,25	121 754,20	-8 422,05	0,15	93,53
7.4	badania okresowe	7 895,50	10 552,00	2 656,50	0,01	133,65
<b>8.</b>	<b>pozostałe koszty</b>	<b>262 819,24</b>	<b>291 309,69</b>	<b>28 490,45</b>	<b>0,36</b>	<b>110,84</b>
8.1	podróże służbowe	2 493,33	3 075,37	582,04	0,00	123,34
8.2	ubezpieczenia OC i majątkowe	260 325,91	288 234,32	27 908,41	0,36	110,72
<b>II</b>	<b>Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>30 653,75</b>	<b>41 028,76</b>	<b>10 375,01</b>	<b>0,05</b>	<b>133,85</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>179 311,77</b>	<b>827 570,80</b>	<b>648 259,03</b>	<b>1,03</b>	<b>461,53</b>
1.	umorzone i spisane należności	5 100,38	23 362,55	18 262,17	0,03	458,06
2.	kary NFZ i inne	382	650 959,92	650 577,92	0,81	170408,36
3.	odpisy aktualizujące należności	20 866,56	9 243,40	-11 623,16	0,01	44,3
4.	pozostałe	152 962,83	144 004,93	-8 957,90	0,18	94,14
<b>IV</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 068 114,42</b>	<b>1 942 050,60</b>	<b>873 936,18</b>	<b>2,42</b>	<b>181,82</b>
1.	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	54 902,98	260 216,87	205 313,89	0,32	473,96
2.	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	1 279,13	4 636,30	3 357,17	0,01	362,46

3.	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym, kredytowym i komercyjne	1 011 932,31	1 677 197,43	665 265,12	2,09	165,74
<b>V</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KOSZTY OGÓLEM:</b>		<b>69 652 980,58</b>	<b>80 281 922,94</b>	<b>10 628 942,36</b>	<b>100,00</b>	<b>115,26</b>

16. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

17. Odpisy aktualizujące zapasy nie występują.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 2.

19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie występują.

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

Lp.	Poniesione wydatki pieniężne na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	152 575,90	0,00
2.	Środki trwałe:	12 012 726,48	7 284 214,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	38 310,88	0,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00

21. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

22. Nie występuje podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

23. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty średniorocznie	
		31.12.2022 r.	31.12.2023r.
1.	Lekarze	14,08	17,83
2.	Personel z wyższym wykształceniem medycznym( w tym pielęgniarki)	83,50	90,00
3.	Technicy	14,00	15,00
4.	Pielęgniarki	57,03	47,66
5.	Położne	17,33	14,83
6.	Personel niższy medyczny	53,50	65,82
7.	Personel gospodarczy	24,51	23,92
8.	Administracja	18,42	24,35
9.	Pozostali (personel średni)	11,83	12,92
	<b>Ogółem :</b>	<b>294,20</b>	<b>312,33</b>

24. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Firmy Audytorsko Konsultingowej B.O Biegły Rewident Stanisława Perkowska z siedzibą w Białymstoku ul. Radzymińska 2A/17 i lok. U4A wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 1874 z tytułu obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2023 r. wynosi netto 9 756,10 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2023 roku.

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

26. 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 944,34 zł.

***Maria Julita Budrowska***

***Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych/ 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)

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej 2023 dotyczący aktywów trwałych jednostki

## Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego za 2023 r.

## AKTYWA TRWAŁE

(w zł)

G R U P A	Stan na 31.12.2022r.										Zmiany wartości początkowej				Zmiany umorzeń				Stan na 31.12.2023r.		dynamika		zak. %
	1	2	3	4	5	6	7	aktualiz. wartości		inne	amortyzac.	zwiększ.	wartość początk.	umorzenia	wartość netto	13	14	15	16	17			
								przenies. wewnątrz	ujawnienie, modyfikacja												przebieg +	ujawnienie, modyfikacja	
wartość początkowa		umorzenie		wartość netto		abyście -		+ -		+ -		+ -		+ -		+ -		+ -		+ -			
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	
w tym prawo wierz. dzierżawy																							
1	20 967 013,45	4 538 106,20	16 408 907,25	7 716 609,66	8 692 297,59	7 716 609,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	
1 Budynek (lokale)																							
2	2 914 675,81	2 103 338,07	811 337,74	623 534,26	623 534,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,66	
2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																							
3	1 151 701,19	991 902,45	159 798,74	144 371,81	144 371,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,54	
3 Kocioł i maszyny energetyczne																							
4	1 011 383,71	964 250,82	47 132,89	144 371,81	144 371,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,37	
4 Maszyny i urządz. aparaty ogólnego zastosowania																							
5	141 987,16	137 770,46	4 216,70	92 708,35	92 708,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,49	
5 Maszyny i urządzenia spec.																							
6	1 243 418,12	1 132 838,49	110 579,63	92 250,00	92 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,47	
6 Urządzenia techniczne																							
7	229 097,94	133 030,82	96 067,12	102 607,94	102 607,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,87	
7 Środki transportu																							
8	16 840 513,79	9 169 326,60	7 671 187,19	3 986 482,89	3 986 482,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,05	
8 Narzędzia, przyrządy, wyposażenie																							
II.1	44 499 791,17	19 190 563,91	25 309 227,26	12 032 422,71	12 032 422,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,72	
(0-8) Razem																							
w tym leasing																							
II.2	1 122 666,39	0,00	1 122 666,39	8 885 469,07	8 885 469,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	
II.2 Środki trwałe w budowie																							
II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	
II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie																							
A.II.	46 622 457,56	19 190 563,91	26 431 893,65	20 917 892,38	20 917 892,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,72	
A.II. Ogółem rzeczowe aktywa trwałe 0+II.1+II.2+II.3																							
A.I.	1 215 531,00	1 215 531,00	0,00	152 575,90	152 575,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,22	
A.I. Wartości niematerialne i prawne																							
A.III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	
A.III. Należności długoterminowe																							
A.IV	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	
A.IV. Inwestycje długoterminowe																							
A.V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe																							
II.1	46 838 238,56	20 406 094,91	26 432 145,65	21 070 468,28	21 070 468,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,94	
II.1. Ogółem aktywa trwałe (A.II + A.I + A.III + A.IV + A.V)																							

### Informacje o dokumencie

<b>Nazwa dokumentu:</b>	sprawozdanie-finansowe-dla-jednostek-innych-w-formacie-xml(2023).XL.BES.pdf
<b>Skrót z dokumentu:</b>	SHA256: 23d87521e096d07b4b805a1dbbe2514ede2eb16199f87c41e38a0d61372c9aa6
<b>Status dokumentu:</b>	<b>POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY</b> Poprawne podpisy: 2 z 2
<b>Czas walidacji (UTC):</b>	2024-05-14 09:30:39
<b>Podsumowanie walidacji:</b>	
	Maria Julita Budrowska
	Anna Marta Aniśkiewicz

**Podpis: S-FE28960A7BA7DDCB2968395ECD7F4FAF89C4670E6D88F37BDC0E47EAB3A6645A**

<b>Kwalifikacja podpisu:</b>	Kwalifikowany podpis elektroniczny
<b>Status:</b>	<b>POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY</b>
<b>Dodatkowe informacje:</b>	Usługa statusu certyfikatu nie zawiera atrybutu "Next update"
<b>Format podpisu:</b>	PAdES-BASELINE-LT
<b>Typ:</b>	Otoczony
<b>Funkcja skrótu:</b>	SHA256
<b>Osadzone w podpisie dane o statusie certyfikatu:</b>	
<b>Status:</b>	POPRAWNY
<b>Typ:</b>	OCSP
<b>Data utworzenia:</b>	2024-05-14T09:19:06
<b>Certyfikat podpisujący:</b>	CUZ Sigillum - QOCSP1
<b>Zweryfikowane certyfikaty:</b>	Maria Julita Budrowska
<b>Status:</b>	POPRAWNY
<b>Typ:</b>	OCSP
<b>Data utworzenia:</b>	2024-05-14T09:19:14
<b>Certyfikat podpisujący:</b>	CUZ Sigillum - QTSA2 OCSP
<b>Zweryfikowane certyfikaty:</b>	CUZ Sigillum - QTSU2
<b>Certyfikat podpisujący:</b>	
<b>Rodzaj certyfikatu:</b>	Certyfikat kwalifikowany podpisu
<b>Właściciel:</b>	Imię: Maria Julita Nazwisko: Budrowska Nazwa powszechna: Maria Julita Budrowska Kraj: PL Identyfikator podmiotu: PNOPL-74090907284 Firma: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce
<b>Algorytm klucza:</b>	RSA
<b>Ważny od (UTC):</b>	2023-12-03 23:00:00
<b>Ważny do (UTC):</b>	2025-12-03 23:00:00
<b>Numer seryjny:</b>	69cc4c3133fed0db
<b>Łańcuch certyfikatów:</b>	Maria Julita Budrowska CUZ Sigillum - QCA1 Narodowe Centrum Certyfikacji
<b>Czas podpisu (UTC):</b>	2024-05-14 09:19:06
<b>Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC):</b>	2024-05-14 09:19:12
<b>Kolejność podpisu:</b>	1 z 2
<b>Zakres podpisu:</b>	Zakres danych w bajtach [0, 10434096, 10453042, 483]
<b>Znaczki czasu:</b>	
<b>Znacznik czasu:</b>	
<b>T-6D1F0B700F50A9C9A5FE7B1969B3035247D70CB39AABF90453AE1B840E28EC41</b>	
<b>Rodzaj znacznika czasu:</b>	Znacznik czasu dla podpisu
<b>Kwalifikacja podpisu:</b>	Kwalifikowany znacznik czasu
<b>Status:</b>	<b>POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY</b>
<b>Funkcja skrótu:</b>	SHA256
<b>Certyfikat podpisujący:</b>	
<b>Właściciel:</b>	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QTSU2 Kraj: PL Firma: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Jednostka organizacyjna: Centrum Usług Zaufania Sigillum

<b>Algorytm klucza:</b>	RSA
<b>Ważny od (UTC):</b>	2023-12-28 10:57:26
<b>Ważny do (UTC):</b>	2028-12-28 10:57:26
<b>Numer seryjny:</b>	24c941cf1a1219e
<b>Łańcuch certyfikatów:</b>	CUZ Sigillum - QTSU2 CUZ Sigillum - QTSA2 Narodowe Centrum Certyfikacji
<b>Czas znakowania czasem (UTC):</b>	2024-05-14 09:19:12

**Podpis: S-F98C81BB6CBADCD8F580EBC6E50EA7324F61688856174EBD4C70DBA308044A9B**

<b>Kwalifikacja podpisu:</b>	Kwalifikowany podpis elektroniczny
<b>Status:</b>	<b>POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY</b>
<b>Dodatkowe informacje:</b>	Usługa statusu certyfikatu nie zawiera atrybutu "Next update"
<b>Format podpisu:</b>	PAdES-BASELINE-B
<b>Typ:</b>	Otoczony
<b>Funkcja skrótu:</b>	SHA256
<b>Osadzone w podpisie dane o statusie certyfikatu:</b>	
<b>Status:</b>	POPRAWNY
<b>Typ:</b>	OCSF
<b>Data utworzenia:</b>	2024-05-14T09:19:06
<b>Certyfikat podpisujący:</b>	CUZ Sigillum - QOCSP1
<b>Zweryfikowane certyfikaty:</b>	Maria Julita Budrowska
<b>Status:</b>	POPRAWNY
<b>Typ:</b>	OCSF
<b>Data utworzenia:</b>	2024-05-14T09:19:14
<b>Certyfikat podpisujący:</b>	CUZ Sigillum - QTSA2 OCSF
<b>Zweryfikowane certyfikaty:</b>	CUZ Sigillum - QTSU2
<b>Certyfikat podpisujący:</b>	
<b>Rodzaj certyfikatu:</b>	Certyfikat kwalifikowany podpisu
<b>Właściciel:</b>	Imię: Anna Marta Nazwisko: Aniśkiewicz Nazwa powszechna: Anna Marta Aniśkiewicz Kraj: PL Identyfikator podmiotu: PNOPL-79051314800 Firma: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce
<b>Algorytm klucza:</b>	RSA
<b>Ważny od (UTC):</b>	2023-04-26 22:00:00
<b>Ważny do (UTC):</b>	2025-04-26 22:00:00
<b>Numer seryjny:</b>	6cb1e78a26544818
<b>Łańcuch certyfikatów:</b>	Anna Marta Aniśkiewicz CUZ Sigillum - QCA1 Narodowe Centrum Certyfikacji
<b>Czas podpisu (UTC):</b>	2024-05-14 09:22:01
<b>Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC):</b>	2024-05-14 09:30:39
<b>Kolejność podpisu:</b>	2 z 2
<b>Zakres podpisu:</b>	Cały dokument



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Sokólskiego, Dyrektora i Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 40, 16-100 Sokółka

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za 2023 rok obejmującego okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Sokółce, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 40, 16-100 Sokółka.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 44.547.000,20 zł,
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazujący stratę netto w wysokości 8.044.417,68 zł,
- Zestawienie zmian w kapitale za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazujący zmniejszenie kapitału o 7.130.712,00 zł,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazujący zmniejszenie o 1.109.073,10 zł,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” ostatnia zmiana – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 i 295) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;

*SP* 1

- 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 wersji przyjętej uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów (KSB) z dnia 21 marca 2019r. oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2023r., poz. 801).

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

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowej oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

### **Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i 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 Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszym celem jest 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.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Jednostkę obecnie lub w przyszłości.

 2

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii;
- 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz dokonanych ujawnień;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania 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 do kontynuacji działalności. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Stanisława Perkowska.

Działający w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej B.O. Biegły Rewident Stanisława Perkowska z siedzibą w Białymstoku, ul. Radzymińska 2A m 17 i lok. U4A, 15-863 Białystok wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1874, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

kluczowy biegły rewident



Stanisława Perkowska

nr w rejestrze 3061

Białystok, 15.05.2024r.

## Raport z podpisania dokumentu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Sprawozdanie biegłego rewidenta SPZOZ w Sokółce.pdf
Data wykonania podpisu	2024-05-15 11:14:29

### SZCZEGÓŁY PODPISU:

Dokument "Sprawozdanie biegłego rewidenta SPZOZ w Sokółce.pdf" został podpisany przez Stanisława Perkowska certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 21496183759017853010343907769109795728949317781 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2024-05-15 11:14:29.