

Załącznik nr 8

Wyniki głosowania jawnego w sprawie: Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim za 2022r.

ZA: 9, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 4, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 4

Lista imienna

ZA (9)

Ciołkowska Jolanta Czarnocki Bogdan Domański Ryszard
Kietliński Andrzej Krzymowska Urszula Odziemczyk Jacek
Ratyński Marek Więsak Krzysztof Wróblewski Sławomir

PRZECIW (0)

WSTRZYMUJĘ SIĘ (4)

Jańczuk Wojciech Misiak Jarosław Oleszczuk Longina
Strzała Jerzy

BRAK GŁOSU (0)

NIEOBECNI (4)

Iwaniuk Leszek Kobyliński Grzegorz Puścion Jarosław
Śmiejkowski Łukasz

201.10.9

Uchwała Nr XLVIII/286/2023
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 12 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim za 2022 rok

Na podstawie art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991), art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz § 18 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXI/175/2017 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 20 listopada 2017 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2017 r. poz. 11837), Rada Powiatu Sokołowskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim za 2022 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 47 860 035,07 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący stratę netto w wysokości 3 168 203,01 zł,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 3 168 203,01 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 329 772,04
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

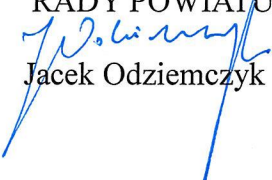
Strata netto za 2022 rok w łącznej kwocie 3 168 203,01 zł zostanie pokryta przez SP ZOZ z dochodów lat następnych.

§ 3

Odpowiedzialny za wykonanie uchwały jest Dyrektor SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

Jacek Odziemczyk

Uzasadnienie

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim przez Radę Powiatu wynika z obowiązku nadzoru nad ww. jednostką - art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991), przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

Sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez biegłego rewidenta KPW Audytor Sp. z o.o. ul. Tymienieckiego 25 C/410, 90-350 Łódź wybranego Uchwałą Nr XLII/257/2022 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 2 grudnia 2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim za 2022 rok osiągnął stratę netto w wysokości -3 168 203,01 zł. Wysokość poniesionej straty jest wyższa od kosztów amortyzacji w 2022 roku, które wynoszą 2 235 937,53 zł. Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej strata netto za rok 2022 zostanie pokryta przez SP ZOZ we własnym zakresie (z dochodów lat następnych).

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

Jacek Odziemczyk
Jacek Odziemczyk

po poprawie błędów

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Nazwa jednostki i siedziba: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim, ul. Ks. J. Bosko 5, 08-300 Sokołów Podlaski**
Podstawowy przedmiot działalności: **udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.**
Forma prawna: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**
Sąd rejestrowy i nr rejestru: **VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku-0000035422**
- 2) Czas działania jednostki: **nieograniczony**
- 3) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01.01.2022r.** i kończący się **31.12.2022r.**
- 4) W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
- 5) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. SPZOZ posiada umowy wieloletnie z MOW NFZ, które są corocznie aneksowane i zapewniają stały miesięczny przychód. Planowane są zmiany organizacyjne, powodujące obniżenie kosztów działalności.
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego istnieją okoliczności dotyczące niepewności kontynuowania ze względu na ujemne kapitały własne.
- 6) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2022r., poz. 217 ze zm).
 - a) SPZOZ sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
 - b) do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią,
 - c) wynik finansowy za bieżący rok obrotowy obejmuje osiągnięte i przypadające na rzecz SPZOZ przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny,
 - d) ewidencja środków trwałych jest prowadzona na kontach w układzie bilansowym, z uszczegółowieniem w Księgach Pomocniczych według Klasyfikacji Środków Trwałych,
 - e) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, w tym:
 - oprogramowania komputerów oraz licencje od 20% do 50%
 - f) środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość
 - g) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł stosuje się metodę liniową i stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika nr 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 1406 z.zm.) określającej wysokość amortyzacji, w tym:
 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej od 2,5% do 10% (ulepszenia w obcych środkach trwałych,
 - urządzenia techniczne i maszyny od 7% do 30%,

- środki transportu od 14% do 40%,
- pozostałe środki trwałe od 14% do 20% (z wyjątkiem tomografu komputerowego dla którego przyjęto roczną stawkę amortyzacji 10%).

h) środki trwałe o wartości od 500zł do 3500 zł odpisywane są w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane na ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo – na kontach 013, o wartości poniżej 500zł objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, (obciążają koszty zużycia materiałów i sprzętu),

i) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

j) zakupy, stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT,

k) koszty zakupu materiałów i towarów odpisywane są w miesiącu ich poniesienia, wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych na oddziały szpitalne, do poradni, gabinetów i innych komórek medycznych zalicza się w koszty bezpośrednie,

l) o wartość pozostałych na oddziałach szpitalnych leków i sprzętu jednorazowego na dzień bilansowy, zwiększa się zapasy magazynowe, zmniejszając koszty oddziałowe,

l) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,

m) należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

n) środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej,

o) kapitały (fundusze) własne – fundusz zakładu i fundusz założycielski ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów, fundusz specjalny wycenia się dokonując odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. (t.j. Dz.U. 2020 poz.1070 ze zm.)

p) na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej art.56 ust.2, oraz art.8 ustawy o zmianie ustawy o.d.l. z czerwca 2012r., otrzymane dotacje z budżetu państwa, od jednostek samorządu terytorialnego na sfinansowanie zakupu lub budowy, modernizacji środków trwałych, remonty a także otrzymane dary mające charakter środków trwałych, sfinansowane z innych źródeł, ujmuje się i rozlicza w księgach SPZOZ według zasad określonych w art.41 ust.1pkt2 i ust. 2. ustawy o rachunkowości (845-Rozliczenia międzyokresowe przychodów-Ma)

r) rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) wycenia się w szacowanej wartości przy uwzględnieniu aktualnych danych, uwzględniając przyszłe założenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń oraz prawdopodobieństwo wypłaty tych zobowiązań. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na dzień bilansowy w koszty działalności operacyjnej (zarząd) i rozliczenia międzyokresowe bierne.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanka Kamińska

Sokołów Podlaski, 28.04.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa
lek Robert Najfeld

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK
SP ZOZ w SOKOŁOWIE PODLASKIM

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans ,
3. Rachunek zysków i strat,
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
5. Rachunek przepływów pieniężnych ,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Nazwa jednostki i siedziba: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim, ul. Ks. J. Bosko 5, 06-300 Sokołów Podlaski**
Podstawowy przedmiot działalności: **udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.**
Forma prawna: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**
Sąd rejestrowy i nr rejestru: **VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku-0000035422**
- 2) Czas działania jednostki: **nieograniczony**
- 3) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01.01.2022r.** i kończący się **31.12.2022r.**
- 4) W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
- 5) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy. SPZOZ posiada umowy wieloletnie z MOW NFZ, które są corocznie aneksowane i zapewniają stały miesięczny przychód. Trwa konkurs na nowego Dyrektora SPZOZ. Planowane są zmiany organizacyjne, powodujące obniżenie kosztów działalności.
- 6) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2022r., poz. 217 ze zm).
 - a) SPZOZ sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
 - b) do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią,
 - c) wynik finansowy za bieżący rok obrotowy obejmuje osiągnięte i przypadające na rzecz SPZOZ przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny,
 - d) ewidencja środków trwałych jest prowadzona na kontach w układzie bilansowym, z uszczegółowieniem w Księgach Pomocniczych według Klasyfikacji Środków Trwałych,
 - e) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, w tym:
 - oprogramowania komputerów oraz licencje od 20% do 50%
 - f) środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość
 - g) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł stosuje się metodę liniową i stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika nr 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 1406 z.zm.) określającej wysokość amortyzacji, w tym:
 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej od 2,5% do 10% (ulepszenia w obcych środkach trwałych,
 - urządzenia techniczne i maszyny od 7% do 30%,
 - środki transportu od 14% do 40%,

-pozostałe środki trwałe od 14% do 20% (z wyjątkiem tomografu komputerowego dla którego przyjęto roczną stawkę amortyzacji 10%).

h) środki trwałe o wartości od 500zł do 3500 zł odpisywane są w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane na ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo – na kontach 013, o wartości poniżej 500zł objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, (obciążają koszty zużycia materiałów i sprzętu),

i) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

j) zakupy, stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT,

k) koszty zakupu materiałów i towarów odpisywane są w miesiącu ich poniesienia, wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych na oddziały szpitalne, do poradni, gabinetów i innych komórek medycznych zalicza się w koszty bezpośrednie,

l) o wartość pozostałych na oddziałach szpitalnych leków i sprzętu jednorazowego na dzień bilansowy, zwiększa się zapasy magazynowe, zmniejszając koszty oddziałowe,

ł) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,

m) należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

n) środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej,

o) kapitały (fundusze) własne – fundusz zakładu i fundusz założycielski ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów, fundusz specjalny wycenia się dokonując odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z ustawą z dnia 4marca 1994r. (t.j. Dz.U. 2020 poz.1070 ze zm.)

p) na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej art.56 ust.2, oraz art.8 ustawy o zmianie ustawy o.d.l. z czerwca 2012r., otrzymane dotacje z budżetu państwa, od jednostek samorządu terytorialnego na sfinansowanie zakupu lub budowy, modernizacji środków trwałych, remonty a także otrzymane dary mające charakter środków trwałych, sfinansowane z innych źródeł, ujmuje się i rozlicza w księgach SPZOZ według zasad określonych w art.41 ust.1pkt2 i ust. 2. ustawy o rachunkowości (845-Rozliczenia międzyokresowe przychodów-Ma)

r) rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) wycenia się w szacowanej wartości przy uwzględnieniu aktualnych danych, uwzględniając przyszłe założenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń oraz prawdopodobieństwo wypłaty tych zobowiązań. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na dzień bilansowy w koszty działalności operacyjnej (zarząd) i rozliczenia międzyokresowe bierne.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

Zatwierdził:

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa
lek. Robert Najfeld

Sokołów Podlaski, 3.9.02.2023

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01-31.12.2022

Metoda pośrednia

		Rok poprzedni 2021	Rok bieżący 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk(strata) netto	-375 062,38	-3 168 203,01
II.	Korekty razem:	382 072,69	2 010 795,13
	1. Amortyzacja	2 049 012,66	2 235 937,53
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki (od pożyczek) i udziały w zyskach (dywidendy)	148 389,79	291 297,65
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-91 800,00	-46 750,44
	5. Zmiana stanu rezerw	451 178,00	571 606,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-304 892,83	-827 538,09
	7. Zmiana stanu należności	4 295 140,17	-698 415,33
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 750 545,34	3 549 894,68
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych(bez dotacji)	-3 414 409,76	-3 065 236,87
	10. Inne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 010,31	-1 157 407,88
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	91 800,00	52 201,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 800,00	52 201,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych,		
	- dywidendy i udziały w zyskach,		
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-3 400 341,25	-17 681 909,94
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 400 341,25	-17 681 909,94
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych,		
	- udzielone pożyczki długoterminowe,		
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 308 541,25	-17 629 708,94
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 298 998,70	18 748 642,43
	dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 533 096,20
	3. Emisja dl.pap.wartość.	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	4 298 998,70	16 215 546,23
II.	Wydatki	1 007 968,15	291 297,65
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, zmniejsz. kapitału		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	859 578,36	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	148 389,79	291 297,65
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 291 030,55	18 457 344,78
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-10 500,39	-329 772,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-10 500,39	-329 772,04
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	594 979,66	584 479,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	584 479,27	254 707,23
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	574 019,80	230 098,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska
31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Naifeld

w Sokółce Pol. **Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Wiersz	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2022
I. 00. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 094 650,14	-3 469 712,52
- 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	-3 094 650,14	-3 469 712,52
1. Kapitał (fundusz) podstawy na początek okresu	7 266 485,55	7 266 485,55
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydatki udziaw (emisji akcji)	0,00	0,00
- darowizny środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na koniec okresu	7 266 485,55	7 266 485,55
2. Kapitał (fundusz) zapasowy (zakładowy) na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana kapitału zapasowego (funduszu zakładowego)	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnych	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku ponad wymóg ustawowo minimalna wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) podstawowego (zakładowego) na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiana zasad polityki rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 604 747,97	-10 361 135,69
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)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 604 747,97	-10 361 135,69
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów (wyksięgowanie aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego)	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 604 747,97	-10 361 135,69
a) zwiększenie (z tytułu) straty za poprzedni rok	-756 387,72	-375 062,38
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-756 387,72	-375 062,38
b) zmniejszenie (z tytułu) zysku	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 361 135,69	-10 736 198,07
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 361 135,69	-10 736 198,07
6. Wynik netto	-375 062,38	-3 168 203,01
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-375 062,38	-3 168 203,01
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 469 712,52	-6 637 915,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 469 712,52	-6 637 915,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis głównego księgowego:

mgr Hanna Kamińska

30.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Kojfeld

Podpis zastępcy dyrektora

Rachunek zysków i strat za 2022rok (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	87 033 542,82	89 128 477,23
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 390 224,80	89 675 516,06
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-440 463,00	-575 171,53
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	66 603,27	11 220,30
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 177,75	16 912,40
B.	Koszty działalności operacyjnej	93 527 075,16	96 337 955,76
I.	Amortyzacja	2 049 012,66	2 235 937,53
II.	Zużycie materiałów i energii	12 834 557,72	10 320 341,50
III.	Usługi obce	27 068 865,97	29 229 340,15
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	194 588,95	218 014,17
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	42 966 365,64	45 200 800,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 033 272,62	8 797 370,00
	w tym emerytalne	3 145 183,91	3 898 565,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	380 199,10	335 724,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	212,50	427,31
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-6 493 532,34	-7 209 478,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 388 317,88	4 426 039,56
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	91 800,00	52 201,00
II.	Dotacje	2 423 672,37	2 434 751,39
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 872 845,51	1 939 087,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	122 797,91	63 760,07
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 450,56
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 147,04	850,74
III.	Inne koszty operacyjne	121 650,87	57 458,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-228 012,37	-2 847 199,04
G.	Przychody finansowe	9 947,49	12 422,18
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	9 947,49	12 422,18
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	156 997,50	333 426,15
I.	Odsetki, w tym:	156 997,50	333 426,15
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-375 062,38	-3 168 203,01
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty		
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-375 062,38	-3 168 203,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis głównego księgowego

mgr Hanna Kamińska

30.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
Dyrektor.....ds. Lecznictwa

lek. Robert Najfeld

	Stan na koniec		PASYWA	Stan na koniec	
	31.12.2021	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	3	3	4	6	5
I. Wartości niematerialne i prawne	18 586 033,80	34 480 927,93	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-3 469 712,52	-6 637 915,53
1. Koszy zakreślonych prac rozwojowych	15 134,47	171 042,52	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 266 485,55	7 266 485,55
2. Wartość firmy	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	15 134,47	171 042,52	- nadwyżka wartości sprzedazy nad wartością nominalną		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 452 448,50	33 737 062,30	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	18 155 090,27	20 534 199,67	- tworzone zgodnie z umową (statutem)spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	981 453,10	981 453,10	- na udziały akcje własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 572 138,34	13 735 594,22	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 361 135,69	-10 736 198,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 026 125,80	1 006 631,65	VI. Zysk (strata) netto	-375 062,38	-3 168 203,01
d) środki transportu	856 081,03	761 924,77	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego wielkość ujemna		
e) inne środki trwałe	3 919 292,00	4 048 195,93	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	34 012 413,42	54 497 950,60
2. Środki trwałe w budowie	297 358,23	13 202 862,63	I. Rezerwy na zobowiązania	4 566 284,00	5 137 870,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 566 284,00	5 137 870,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	3 382 685,00	3 744 500,00
2. Zaangażowanie w kapitał			- krótkoterminowa	1 183 599,00	1 393 370,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	1 912 172,09	3 376 272,52
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	1 912 172,09	3 376 272,52
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) zaangażowanie w kapitał			e) inne	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada			III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 113 079,94	16 731 970,39
- zaangażowanie w kapitał			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		

c) w pozostałych jednostkach	- udziały lub akcje				2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				a)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności		
	- udzielenie pożyczki				-	do 12 miesięcy		
	- inne długotermin. aktywa finansowe				b)	powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe						inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					3.	Wobec pozostałych jednostek		
					a)	kredyty i pożyczki	11 862 896,88	16 521 344,70
					b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 870 989,01	2 939 984,78
					c)	inne zobowiązania finansowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		118 450,83	0,00	572 823,11	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
					-	do 12 miesięcy	5 952 176,07	7 447 729,67
					-	powyżej 12 miesięcy	5 930 407,15	7 447 729,67
					e)	zaliczki otrzymane na dostawy	21 768,92	0,00
2. Produkty gotowe					f)	zobowiązania w stosunku do		
					g)	z tytułu podatków cel. ubezpieczeń społecznych i	2 951 261,57	5 341 969,43
					h)	innych świadczeń	952 999,53	676 654,96
					i)	z tytułu wynagrodzeń		
3. Towary						inne	135 470,70	115 005,86
							250 183,06	210 625,69
							15 420 897,39	29 251 837,69
5. Zaliczki na dostawy					4.	Fundusze specjalne		
					IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
					1.	Ujemna wartość firmy		
					2.	inne rozliczenia międzyokresowe	15 420 897,39	29 251 837,69
1. Należności od jednostek powiązanych					-	długoterminowe	12 163 901,68	26 361 297,44
					-	krótkookresowe	3 256 995,71	2 890 540,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:								
- do 12 miesięcy								
- powyżej 12 miesięcy								
b) inne								
3. Należności od pozostałych jednostek								
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:								
- do 12 miesięcy								
- powyżej 12 miesięcy								
b) inne								
z tytułu podatków dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i z tytułu innych świadczeń								
c) inne								
d) dochodzone na drodze sądowej								
III. Inwestycje krótkoterminowe								
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe								
a) w jednostkach powiązanych								
- udziały lub akcje								
- inne papiery wartościowe								
- udzielenie pożyczki								
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
b) w pozostałych jednostkach								
- udziały lub akcje								

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają Zał. nr 1.1.1 i 1.1.2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2022r.-nie posiada.
Wartość bilansowa gruntów będących własnością SPZOZ (akt własności = 5,2795ha) wynosi 981.453,10zł.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów na 31.12.2022r. wynosi 15.927.574,78zł.
Przychody z tytułu nieodpłatnego używania rzeczy lub praw wg art.12.ust.1 pkt2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych na dzień 31.12.2022r. wynosi 2.318.539,46zł. Zał.1.3.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu ujęte są w zał. Nr 1.6.1 i 1.6.2.
5. Strata netto za 2022rok w wysokości 3.168.203,01 zł i propozycja pokrycia strat zyskami w latach przyszłych. – Zał.1.7.2.
6. Dane o stanie rezerw zawiera Zał. Nr 1.8. Rezerwy dotyczą tylko odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych. Zgodnie z art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości oraz MSR NR 19 „Świadczenia pracownicze” dokonano przeliczenia rezerw na świadczenia pracownicze, które mają być wypłacone w przyszłości. Na dzień 31.12.2022r. wynoszą one 5.137.870,-zł.
7. Dane o odpisach aktualizujących należności z tytułu : aktualizacja kwestionowanych należności przez pozostałych dłużników stan na 31.12.2022r. wartość 26.209,11zł - Zał.nr 1.9.
8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu i ich strukturę czasową zawiera Zał. nr 1.10.1 i 1.10.2 a stan należności i ich strukturę czasową zawiera Zał.1.10.1.a .
Zobowiązania i należności wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania ogółem wynoszą 20.108.242,91zł, w tym kredyt w rachunku bieżącym=1.919.960,58zł, pożyczki z BFF MedFinance = 4.396.296,72zł, z tego pożyczka ujęta jako długoterminowe zobowiązania wynosi 3.376.272,52zł, pożyczka ujęta jako krótkoterminowa wynosi 1.020.024,20zł.
Należności ogółem wynoszą 8.191.442,66zł.
9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Zał. nr 1.11. , w którym w 2022 przedstawione zostały odsetki w wartości 896.296,72zł, jako długo i krótko terminowe rozliczenia międzyokresowe, naliczone od pożyczki 5-letniej o BFF MedFinance na prowadzenie działalności.
Załącznik ten przedstawia również przychody z tytułu działalności medycznej otrzymane jako zaliczka do 1/12 wartości nie zrealizowanych w 100% umów NFZ w wartości 979.058,-zł , a ich rozliczenie z MOW NFZ zostało przedłużone do końca 2023 roku.

Wartość rozliczona w 2021 roku wynosiła 511.438,43zł, w roku 2022 rozliczono 27.085,04zł, do rozliczenia w 2023 roku pozostało 440.534,53zł.

Wykaz rozliczeń wynikający ze zmiany stanu produktów - wyliczenie zmiany stanu produktów tj wzrost rezerw na odprawy i jubilatki o 571.606,00zł oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 3.565,53-zł. Zał. 1.11a.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku SPZOZ – Zał.1.12. Stan na 31.12.2022r = 4 szt weksli In blanco na wartość 6.418.065,64zł (kredyt obrotowy, pożyczka i zakupy aparatury), cesja z umowy z MOW NFZ jako zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego (w rachunku bieżącym) 3.000.000,-zł.

11. Wykaz zobowiązań warunkowych - Zał. 1.13.

Zobowiązania warunkowe wynikające z wypłaty w przyszłości ewentualnych odszkodowań z tytułu zdarzeń medycznych na koniec 2022 roku mają wartość 887.004,-zł.

12. Stan środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2022r. wynosi 411,10zł.

13. Otrzymane darowizny dotyczące walki z COVID-19 (środki ochrony osobistej i środki trwałe) zostały wycenione według średniej ceny rynkowej lub wartości podanych w protokołach przekazania.

II.

1. Struktura rzeczowa - rodzaje działalności przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów 2022 roku - Zał. nr 2.1.

1) przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	89.135.546,71zł
- od MOW NFZ	87.054.770,03zł
2) przychody ze sprzedaży pozostałych usług	540.275,01zł
3) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16.912,40zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących aktywa- Zał. Nr 2.2 i 2.3.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – Zał. nr 2.5.

4. Koszty według rodzaju za rok 2022 i poprzedni oraz ich strukturę i dynamikę– Zał. nr 2.6.

5. Zakupione lub otrzymane w formie darowizn aktywa trwałe – Zał. 2.7 oraz poniesione i planowane nakłady na wytworzenie aktywów trwałych – Zał. 2.8.

6. Zatrudnienie według grup zawodowych(przeciętna liczba etatów w roku oraz stan na koniec roku.- Zał. 4.1 i Zał.4.2.

III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Przepływy śr. pien. z dział. Operacyjnej	(-)	1.157.407,88
w tym :		
-strata netto	—	3.167.897,35
-amortyzacja		2.235.937,53
- odsetki od kredytu zapłacone		291.297,65
- zysk z działalności inwestycyjnej	-	46.750,44
- zmiana stanu rezerw (zwiększenie)		571.606,00
- wzrost stanu zapasów	-	827.538,09
-zmniejszenie stanu należności	-	698.720,99
- zwiększenie stanu zobowiązań krótk.(bez kredytów i pożyczek)		3.549.894,68
-zmniejszenie stanu rozlicz. międzyokres.(bez dotacji)	-	3.065.236,87
- aktywa z tytułu podatku dochodowego		0,00
 Przepływy śr. pien. z dział. Inwestycyjnej	 (-)	 - 17.629.708,94
w tym:		
- zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		52.201,00
- nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-17.681.909,94
 Przepływy śr. pien. z dział. Finansowej	 (+)	 18.457.344,78
w tym:		
- dotacje otrzymane na wydatki		16.215.546,23
- zwiększenie kredytów i pożyczek		2.533.096,20
- zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek		291.297,65
 Zmiana środków pieniężnych wg przepływów	 (-)	 - 329.772,04
 Zmiana stanu śr. pien. między b.o. a b.z. w bilansie	 (-)	 - 329.772,04
 Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego		 254.707,23

IV.

Inwentaryzację zapasów w magazynach przeprowadza się raz na dwa lata, środków trwałych co najmniej raz na 4 lata wg Zarządzenia nr 30/2020 Dyrektora SPZOZ w sprawie zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości, z późn zmianami.

W 2022 roku przeprowadzono inwentaryzację:

- okresowa stanów leków w apteczkach oddziałowych, odczynników, sprzętu medycznego jednorazowego w pracowniach diagnostycznych na 30.06.2022r - Zarządzenie nr 11/2022 dn.20.06.2022r.
- okresowa droga spisu z natury, stanów magazynowych - Zarządzenie nr 17/2022 z dn.3.11.2022r.
- okresowa stanów leków w apteczkach oddziałowych, odczynników, sprzętu medycznego jednorazowego w pracowniach diagnostycznych na 30.12.2022r.-Zarządzenie 22/2022r.
- inwentaryzacja druków ścisłego zarachowania (Protokół 1/KD/2022 z dnia 30.12.2022r.),
- stanu gotówki w kasie (Protokół z inwentaryzacji KASY z dnia 31.12.2022r) oraz Protokoły z kas fiskalnych z dn. 31.12.2022r.

Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok, należne dla KPW Audytor Sp.z.o.o. ul. Ks.B W.Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź to kwota 14.514,00zł brutto.

V.

Wzrost zapasów przedstawionych w Bilansie dotyczy głównie otrzymanych w formie darowizn środków ochrony osobistej (maski, kombinezony, fartuchy, rękawice itp.) w walce z COVID 19.

Wartości otrzymanych darowizn ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych, co wpłynęło na poprawę wyniku finansowego za lata 2021- 2.767.144,79zł oraz 2022- 1.128.313,98zł.

VI.

W polityce rachunkowości, Zarządzeniem nr 28/2021 Dyrektora SPZOZ wprowadzono od 01.01.2022r:

1. nowe kody funkcji ośrodków powstawania kosztów (OPK)
2. uaktualniono OPK z podziałem funkcjonalnym
3. wydzielono Ośrodki Proceduralne, które będą rozliczane według wykonanych procedur medycznych
4. uaktualniono klucze podziałowe ośrodków usługowych medycznych i niemedycznych.

VII.

W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące działalności SPZOZ w 2022 roku.

Prognozuje się że w 2023 roku w wyniku nadal trwającej epidemii COVID oraz rosnącej inflacji, wzrostu cen paliw oraz niepewnej sytuacji międzynarodowej (działania wojenne w Ukrainie), nadal będą rosły koszty prowadzenia działalności. Jednak zapowiadane przez Rząd RP zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia powinno wpłynąć na wyższe przychody z działalności podstawowej (medycznej). Ponadto SPZOZ posiada umowy wieloletnie z MOW NFZ aneksowane na każdy rok, które zapewniają stały miesięczny dopływ środków finansowych (mimo tego że są one niższe od kosztów). SPZOZ zwiększa, przez finansowanie ze środków zewnętrznych, wyposażenie w aparaturę medyczną oraz poprawia diagnostykę pacjentów, co może przynieść w przyszłości dodatkowe przychody. Planuje się również zmiany organizacyjne we wszystkich komórkach Zakładu w celu ograniczania kosztów.

W związku z aktualnie trwającą procedurą wyłaniania nowego Dyrektora SPZOK (konkurs ogłoszony przez Powiat Sokołowski), decyzje o planowanych zmianach pozostawia się nowemu Dyrektorowi.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

31.03.2023

Sędziów Podlaski
Miejsce i data: 31.03.2023

Zatwierdził:

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Najfeld

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Sokółce Podlaskiej
ul. ks. J. Bosko 5, tel. (025) 751 73 14
00-300 Sokółka Podlaska
NIP 233-14-10-100 REGON 14260712

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zesławskiej
w Sokółowie Podlaskim
ul. ks. J. Borko 5, tel. (025) 781 73 14
08-300 Sokółów Podlaski
NIP 823-14-22-105 REGON 000306779

1.1.1A. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych w 2022 r. - o wartości poniżej 1.500 zł
(Zestawienie pomocnicze-wchodzi w skład zestawienia zbiorczego za 1.1.1.)

Lp.	Określenia grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2022	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku 2022
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	rozliczono na środki trwałe	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	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
2	Środki trwałe	2 927 999,67	25 836,58	0,00	0,00	2 848,98	17 013,54	45 699,10	0,00	16 914,72	0,00	0,00	16 914,72	2 956 784,05
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	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
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
	c) urządzenia techniczne i maszyny KŚT 485 487,669, 621	941 358,82	9 727,95	0,00	0,00	1 798,98	849,99	12 376,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	953 735,74
	d) środki transportu KŚT 743	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
	e) inne środki trwałe KŚT 802 809	1 986 640,85	16 108,63	0,00	0,00	1 050,00	16 163,55	33 322,18	0,00	16 914,72	0,00	0,00	16 914,72	2 003 048,31
3	Środki trwałe w budowie	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
4	Inwestycje długoterminowe	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

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Hanna Janińska

31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa
lek. Robert Nollfeld

Główny Zarząd Związku Opiekę Zdrowotną
 ul. Świerka 5, tel. (025) 781 73 14
 18-300 Sanktuarium Policki
 18-300 Sanktuarium Policki
 18-300 Sanktuarium Policki

1.1.2.A. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w 2022 r. - o wartości poniżej 3.500 zł
 (Zestawienie pomocnicze - wchodzi w skład zestawienia zbiorczego - zał. Nr.1.1.2)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2022	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku 2022
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe	2 927 999,67	45 699,10	0,00	45 699,10	0,00	16 914,72	0,00	16 914,72	2 956 784,05	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	941 358,82	12 376,92	0,00	12 376,92	0,00	0,00	0,00	0,00	953 735,74	
	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	e) inne środki trwałe	1 986 640,85	33 322,18	0,00	33 322,18	0,00	16 914,72	0,00	16 914,72	2 003 048,31	
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hania Kamińska

31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Leśnictwa
 Lek. Robert Majfeld

4.4. Syntetyczny zestaw wartości mierzalowych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych w 2022 r. - o wartości powyżej niż 3500 zł

[illegible]

ERÓWNY KSIEGOWY

mgr Hanna Kamińska
30.03.2023

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w 2022 r. - o wartości powyżej 3.500 zł

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2022	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2022 r.		Wartość netto środków trwałych na koniec 2022 r.
			z amortyzacji	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem	2022 r.	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Wartości niematerialne i prawne	1 050 085,87	4 866,57	0,00	4 866,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 054 952,44		171 042,52
2	Środki trwałe	30 138 888,47	2 185 371,86	0,00	2 185 371,86	93 649,44	1 115 253,66	0,00	1 208 903,10	31 115 357,23		20 534 199,67
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		981 453,10
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 006 557,33	528 773,51	0,00	528 773,51	0,00	0,00	0,00	0,00	10 535 330,84		13 735 994,22
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 641 988,15	241 509,15	0,00	241 509,15	0,00	0,00	0,00	0,00	5 783 497,30		1 006 631,65
	d) środki transportu	530 932,70	188 701,32	0,00	188 701,32	93 649,44	0,00	0,00	93 649,44	625 984,58		761 924,77
	e) inne środki trwałe	14 059 410,29	1 226 387,88	0,00	1 226 387,88	0,00	1 115 253,66	0,00	1 115 253,66	14 170 544,51		4 048 195,93
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

30.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Logistyki
Tek. Robert Wolfeld

1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych i wartości niematerialnej i prawnej używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2022		Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 2022	
	1	2	3	4	5	6
Wartość niematerialna i prawna		13 271,10	0,00	0,00	13 271,10	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zabudowa kontenerowa)		0,00	0,00	0,00	0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny (w tym sprzęt komputerowy)		60 602,70	0,00	0,00	60 602,70	
Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne środki trwałe (w tym sprzęt medyczny, zabudowa kontenerowa TK)		15 510 587,76	343 113,22	0,00	15 853 700,98	
Razem		15 571 190,46	343 113,22	0,00	15 914 303,68	

1.3.1. Załącznik do 1.3

Lp.	Nazwa sprzętu	Ilość	Wartość	Umowa/protokół
1	Kardiomonitory BioLight Q7	23	420 471,76	ARM
2	Analizator immunofluorescencyjny COVID19 + testy COVID-19	1	0,00	ARM
3	Respiratory (GE CARESCAPE E600, COVID INK V50 IT, FALCON EVO DURA)	29	1 641 460,00	ARM
4	Zestaw do terapii wysokociężkożyłowej ARVO 1 SET	7	97 960,00	ARM
5	AnaMet USG VIVID T9/GE	2	199 800,00	ARM
6	AnaMet do terapii nefroasystezji ProMEX V2	2	216 000,00	ARM
7	Uniworsalna laska szpitalna elektryczna - 4 segmentowa i Eleganza 1)Kosmet	200	1 597 968,00	ARM
8	Materiał anestesjowy M-24	200	114 480,00	ARM
9	Wózek do przewożenia chorych WP-04.1	10	28 890,00	ARM
10	Aparat RTG przenośny ARSA	1	1 100 136,00	ARM
11	Światło operacyjne 1000/700w/2m	2	67 424,00	ARM
12	Stół do zabiegów 2000/1200/1200/1200	11	54 225,00	ARM
13	Wózek szpitalny SV2 z materacem (D204)	10	60 000,00	ARM
14	Wózek do przewożenia chorych	3	7 167,00	ARM

Przychody z tytułu nieodpłatnego używania rzeczy lub praw art.12ust.1pkt2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Nazwa sprzętu	Roczna wpłata wycena wg rocznej amortyzacji
Wartość niematerialna i prawna	13 271,10
Oprogramowanie biurowe Office (stawka amortyzacyjna 20 %)	2 654,22
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	60 602,70
Środki transportu - 50% 40% i stawka amortyzacyjna 100%	60 602,70

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy
w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy
ul. ks. J. Boso 5, tel. (025) 781 7314
08-300 Sokołów Podlaski
NIP 823-14-22-105 REGON 800308779

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kanińska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Administracji
lek. Robert Wojciech

15	Aparat do wyznaczenia głębokości Terapii TMS, HEMALD-BH	3	29 150,00	UMW
16	Pompa strzykawkowa - Bismarck Compact 100	1	44 800,00	UMW
17	Urządzenie do badania ciśnienia krwi - 100	1	13 270,00	UMW
18	Tomograf komputerowy ACQENT PRIMA XPRIS 4000 w konfiguracji	1	2 353 584,00	UMW
19	Tomograf komputerowy REVOLUTION EVO z wyposażeniem	1	2 309 969,63	ARM
20	Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej LUCAS 3	1	58 300,00	UMW
21	Aparat USG CANON CLS - 4400 8000 A30 z wyposażeniem	1	245 740,00	UMW
22	Aparat RTG z ramieniem C - DEC ONE CTD	1	540 345,00	UMW
23	Aparat do zmięczenia CANESTATION 650	2	334 800,00	UMW
24	Zabudowa kontenerowa (Moduł Unit Medyczny TR Alteris)	1	516 600,00	ARM
25	Przenośny cyfrowy zestaw rentgenowski MINORAY MOBILE 700	1	495 000,00	UMW
26	Kolatorium BIOBOX	1	198 000,00	UMW
27	Aparat USS Versana Premier	1	128 000,00	UMW
28	Urządzenie wielofunkcyjne CANON IRADV 4001 RZ Kosów Łęka	1	2 300,00	Mikro
29	Drobny sprzęt medyczny	213	90 416,32	ARM
30	Stół do narzędzi	10	8 756,50	UMW
31	Sprzet medyczny dobielw	1	6 551,40	Umowa dzierżawy
32	Sprzet medyczny czyszcząca	7	36 630,90	Umowa dzierżawy
33	Sprzet komputerowy (zestawy komputerowe, urządzenia wielofunkcyjne)	26	60 603,20	Umowa najmu - NIO
34	Opogrzewanie biurowe Office	13	13 271,10	Umowa najmu - NIO
35	Urządzenie Xerox Color/Merix WC 5330	2	17 835,00	Umowa dzierżawy
36	Analizatory	13	1 913 009,48	Umowa dzierżawy
37	Pompy dożylnego do jedynego	10	10 800,00	Umowa dzierżawy
38	System uzdatniania wody typ aquapure	1	191 880,00	Umowa dzierżawy
39	Aparat do badań podłoża typ best alert3d ++ bakter	1	55 000,00	Umowa dzierżawy
40	Aparat do hemodializy AK 96	2	69 120,00	Umowa dzierżawy
41	Aparat do hemodializy AK 98	10	350 000,00	Umowa dzierżawy
42	Aparat do terapii nekozostępczych prismaflex B xxx	1	0,00	Umowa dzierżawy
43	Dozwolnik grze NO	1	0,00	Umowa dzierżawy
44	Parownik do Szewskie	1	0,00	Umowa dzierżawy
	Samochód Volkswagen Golf	1	0,00	Produkt
		874	15 977 574,78	

Sprzet transportowy	0,00
Inne środki trwałe (w tym sprzęt medyczny, zabudowa kontenerowa)	2 244 665,66
sprzet medyczny COVID ARM i UMWM - KST 802 (stawka amortyzacyjna 20 %)	1 504 436,35
sprzet medyczny COVID ARM i UMWM - KST 802 (stawka amortyzacyjna 100 %)	100 319,50
sprzet medyczny gminy - KST 802 (stawka amortyzacyjna 20 %)	7 938,54
sprzet medyczny gminy - KST 802 (stawka amortyzacyjna 100 %)	3 489,58
tomografy komputerowe KST 802 (stawka amortyzacyjna 10 %)	486 395,36
Zabudowa kontenerowa (Moduł Unit Medyczny TR Alteris) - KST 806 (stawka amortyzacyjna 10 %)	51 660,00
drobny sprzęt medyczny - KST 802 (stawka amortyzacyjna 100 %)	90 416,32
Razem	2 318 538,46

2023	
drobny sprzęt medyczny - KST 802 (stawka amortyzacyjna 100 %)	11 056,72
sprzet medyczny COVID ARM i UMWM - KST 802 (stawka amortyzacyjna 20 %)	198 000,00
sprzet medyczny COVID ARM i UMWM - KST 802 (stawka amortyzacyjna 100 %)	3 758,50
Sprzet komputerowy - KST 487 (stawka amortyzacyjna 100 %)	2 300,00
	215 113,22

Satowizmy Publicznej Zakład Usług i Usług
w Sokołowie Podlaskim
ul. Ks. J. Bosko 5, tel. (025) 781 73 14
08-300 Sokołów Podlaski
NIP 823-14-22-105 REGON 000308773

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa
lek. Robert Najfeld

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Hanna Kamińska
30.03.2023

1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

w Sokółce
ul. ks. J. Bosko 5, tel. (025) 761 73 14
48-000 Sokółka Podlaska

Treść	Fundusz założycielski 2022
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	7 266 485,55
2. Zwiększenia :	
a/ dotacje	0,00
b/ dary mające charakter majątku trwałego	0,00
w tym: od organu założycielskiego	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	7 266 485,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

30.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Najfeld

**1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu zakładu**

W Szpitalu Podlaskim
ul. S. Bułki 5, tel. (025) 781 73 14
08-500 Sokółów Podlaski
NIP 14-422-143 REGON 141205777

Treść	Fundusz zakładu 2022
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki trwałe z innych źródeł	0,00 0,00
3. Zmniejszenia : a) pokrycie straty	0,00
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kosińska
31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Najfeld

ul. Sokołowa 5, tel. (025) 761 79 14
 00-800 Sokołów Podlaski
 REGON 14024450 NIP 14024450779

1.7.2. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za 2022

Treść	Kwota w zł
1	2
1. strata za rok 2022	3 168 203,01
2. Korekta wyniku o:	0,00
- rezerwy na świadczenia emerytalne	0,00
- aktywa z tyt. podatku dochodowego	0,00
Razem wynik (1+2)	3 168 203,01
3a. Strata	3 168 203,01
- pokrycie funduszem założycielskim	0,00
- pokrycie funduszem zakładu	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	3 168 203,01
3b. Zysk do podziału	0,00
- pokrycie zyskiem straty za lata ubiegłe	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Najfeld

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 z siedzibą w Podlesiu
 ul. KS. J. Boso 5, tel. (025) 781 73 14
 08-300 Sopotów Podlaski
 NIP 825-14-22-165 REGON 000308779

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie końcowym (art. 35d)

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2022
	2	3	4	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	4 566 264,00	571 606,00	0,00	5 137 870,00
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 566 264,00	571 606,00	0,00	5 137 870,00
- długoterminowe	3 425 681,00	318 819,00	0,00	3 744 500,00
- na nagrody jubileuszowe	1 765 778,00	158 972,00	0,00	1 924 750,00
- na odpisy emerytalne	1 659 903,00	159 847,00	0,00	1 819 750,00
- krótkoterminowe	1 140 583,00	252 787,00	0,00	1 393 370,00
- na nagrody jubileuszowe	600 725,00	63 201,00	0,00	663 926,00
- na odpisy emerytalne	539 858,00	189 586,00	0,00	729 444,00
c. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Lecznictwa
 lek. Robert Najfeld

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

31.03.2023

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c)

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Ks. J. Bosko 5, tel. (025) 781 73 14

1 Treść	2 Stan na początek roku obrotowego 2022	3 Zwiększenia	4 Wykorzystanie	5 Rozwiązanie	6 Stan na koniec roku obrotowego 2022
1. Należności: a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych :	0,00 0,00 0,00 0,00 35 516,32	0,00 0,00 0,00 0,00 90,78	0,00 0,00 0,00 0,00 200,00	0,00 0,00 0,00 0,00 9 197,99	0,00 0,00 0,00 0,00 26 209,11
Razem	35 516,32	90,78	200,00	9 197,99	26 209,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

migr Hanna Kamińska
31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa
lek. Robert Najfeld

1.9A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrotowej
w Sokółowie Podlaskim
ul. ks. J. Bosko 5, tel. (025) 781 73 14
05-400 Sokółów Podlaski
NIP 025-14-22-185 REGON 00306779

Okres przetęminowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.2022	Pawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący 2022
1	2	3	4
do 30	0,00	0,00	0,00
30-180	0,00	0	0,00
powyżej 180	26 209,11	100	26 209,11
Ogółem	26 209,11	x	26 209,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Naiffeld

1.10.1a. Stan należności i ich struktura czasowa

01.03.2023 20:43:59 23.03.2023

01.03.2023 20:43:59 23.03.2023

Wyszczególnienie	Liczba kontrahentów	Kwota należności wg stanu na 31.12.2022	Okres spłaty			
			należności bieżące:		należności zaległe:	
			zapłacone do 20.02.2023	nie przekraczające 6-m-cy	powyżej 6-m-cy do roku	powyżej roku
			4	5	6	7
Należności ogółem	127	8 191 442,66	6 611 532,81	1 554 867,71	21 456,14	3 586,00
1. Od kontrahentów krajowych	121	7 752 176,21	6 172 713,82	1 554 529,95	21 456,14	3 476,30
w tym :						
1) Narodowy Fundusz Zdrowia	1	7 579 617,72	6 077 292,26	1 502 325,46	0,00	0,00
2) pozostałe	120	172 558,49	95 421,56	52 204,49	21 456,14	3 476,30
2. Z tytułu podatków, dotacji	3	438 822,99	438 818,99	4,00	0,00	0,00
1) od Organu Założycielskiego	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) od Ministerstwa Zdrowia – rezydentury	1	38 937,38	38 937,38	0,00	0,00	0,00
3) od Narodowy Fundusz Zdrowia CYBERBEZPIECZENSTWO	1	399 881,61	399 881,61	0,00	0,00	0,00
4) od Gmina Repki podatek od nieruchomości nadpł	1	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00
3. Inne należności	3	443,46	0,00	333,76	0,00	109,70
1. Pożyczki z ZFŚS	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rozliczenie z pracownikami (znaczkami, pojemnikami, rozmowy)	3	443,46	0,00	333,76	0,00	109,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

29.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. księgowości
lek. Robert Najfeld

1.10.1. Podział zobowiązań i ich struktura czasowa

Lp. pozycji	Nazwa zobowiązania	Liczba kontrahentów	Kwota zobowiązań wg stanu na 31.12.2022	Okres spłaty			
				zobowiązania bieżące:		zobowiązania inne:	
				zapłacone do 20.02.2023	nie przekraczające 6-m-cy	powyżej 6-m-cy	powyżej 7
1			3	4	5	6	7
I. Zobowiązania ogółem, w tym:							
831			20 108 242,91	8 247 129,16	5 732 904,57	2 540 416,85	3 487 792,33
328			7 447 729,67	4 407 499,79	3 033 008,38	7 221,50	0,00
I. Wobec kontrahentów krajowych							
Specyfikacja imienna największych zobowiązań:							
1	Med. Finance SA (zakupy ratalne)	1	21 768,92	4 849,14	9 698,28	7 221,50	0,00
1	2) Usł budowlane - Siuchta dot modern RM	1	1 492 270,00	0,00	1 492 270,00	0,00	0,00
1	3) Bialmed	1	238 499,37	238 499,37	0,00	0,00	0,00
1	4) Urtica	1	172 538,00	172 538,00	0,00	0,00	0,00
1	5) Emka	1	159 395,58	104 134,14	55 261,44	0,00	0,00
1	6) Catemed	1	311 271,72	110 501,31	200 770,41	0,00	0,00
2	7) Izan, Napród	2	1 068 885,08	760 036,04	308 849,04	0,00	0,00
321	8) pozostali kontrahenci	321	3 983 101,00	3 016 941,79	966 159,21	0,00	0,00
II. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek							
3			6 316 257,30	175 504,72	341 910,40	2 422 569,66	3 376 272,52
1	1) Kredyt w rachunku bieżącym Gelin Noble Bank (VELO BANK)	1	1 919 960,58	0,00	0,00	1 319 960,58	0,00
2	2) Pożyczka z BFF MEDFinance	2	4 396 296,72	175 504,72	341 910,40	502 609,08	3 376 272,52
III. Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń społecznych							
5			5 341 969,43	2 984 183,64	2 357 785,79	0,00	0,00
1	1. ZUS Siedlce - zobowiązania bieżące	1	4 570 743,54	2 212 957,75	2 357 785,79	0,00	0,00
0	2. PFRON	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3. Podatek dochodowy od osób fizycznych	1	760 390,00	760 390,00	0,00	0,00	0,00
0	4. Podatek dochodowy od osób prawnych	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5. Podatek VAT	1	7 242,01	7 242,01	0,00	0,00	0,00
1	6. Pracownicze Plany Kapitałowe	1	2 141,54	2 141,54	0,00	0,00	0,00
0	7. Podatek od nieruchomości	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	8. Urząd Marszałkowski niewykorzystane środki finansowe ze stazy do zwrotu	1	1 452,34	1 452,34	0,00	0,00	0,00
IV. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń							
1			676 654,96	676 654,96	0,00	0,00	0,00
1	1. Wynagrodzenia bieżące	1	676 654,96	676 654,96	0,00	0,00	0,00
31	V. Pozostałe zobowiązania	31	115 005,86	3 286,05	200,00	0,00	111 519,81
5	1. z tyt dodatkowego ubezpiecz PZU	5	325,50	325,50	0,00	0,00	0,00
3	2. z tyt. ryczałtów samochodów	3	363,99	363,99	0,00	0,00	0,00
1	3. z tyt. rozliczenia pojemników i znaczków pocztowych	1	1 305,87	1 305,87	0,00	0,00	0,00
20	4. Depozyty	20	40 037,34	1 290,69	200,00	0,00	38 546,65
2	5. Wadia i kaucje	2	72 973,16	0,00	0,00	0,00	72 973,16
463	VI. Fundusz socjalny	463	210 625,69	0,00	0,00	210 625,69	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska
31.12.2023, 2023
ZASTĘPCA DYREKTORA ds. Technicznych
tek. Pol.

1.10.2. Podział zobowiązań długo i krótkoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty										Razem za rok 2022	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat				początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
I. Zobowiązania długoterminowe (pozycja z BFF MedFinance)	0,00	0,00	1 349 769,36	1 858 832,81	562 402,73	1 517 439,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 172,09	3 376 272,52
II. Zobowiązania krótkoterminowe	12 113 079,94	16 731 970,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 113 079,94	16 731 970,39		
1. Wobec pozostałych jednostek	11 862 896,88	16 521 344,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 862 896,88	16 521 344,70		
a) kredyty i pożyczki	1 870 989,01	2 939 984,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 870 989,01	2 939 984,78		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 952 176,07	7 447 729,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 952 176,07	7 447 729,67		
- do 12 miesięcy	5 952 176,07	7 447 729,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 952 176,07	7 447 729,67		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 951 261,57	5 341 969,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 951 261,57	5 341 969,43		
h) z tytułu wynagrodzeń	952 999,53	676 654,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952 999,53	676 654,96		
i) inne rozrachunki z pracownikami	16 483,48	1 995,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 483,48	1 995,36		
j) kaucje, wadła i depozyty	118 987,22	113 010,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 987,22	113 010,50		
k) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	250 183,06	210 625,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 183,06	210 625,69		
III. Rezerwy	4 566 264,00	5 137 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 566 264,00	5 137 870,00		
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
na świadczenia emerytalne	4 566 264,00	5 137 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 566 264,00	5 137 870,00		
rezerwa na wypłatę odszkodowań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 256 995,71	2 890 540,25	3 284 941,84	5 802 875,24	2 375 741,59	4 635 696,81	6 503 218,25	15 922 725,39	15 420 897,39	29 251 837,69		
Ogółem	19 936 339,65	24 760 380,64	4 634 711,20	7 661 708,05	2 938 144,32	6 153 136,52	6 503 218,25	15 922 725,39	34 012 413,42	54 497 950,60		

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Technicznej
lek. Robert Nofield

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Hanna Kamińska
31.03.2023

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2022	Stan na koniec roku obrotowego 2022
1	2	3
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118 450,83	572 823,11
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe – odsetki naliczone od pożyczki BFF na 36 m-cy (saldo k. 650-01-02)	118 450,83	572 823,11
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 179,92	345 438,58
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych, OC	11 577,50	9 074,97
- opieka techniczna nad Urządzeniem Fortigate	4 977,00	7 902,00
- abonament za dostęp do portali internet ZP	0,00	500,00
- aktualizacja programu antywirusowego AT Computers	8 976,00	4 488,00
- odsetki naliczone od pożyczki BFF na 12 m-cy (saldo k. 640-01-01)	93 649,42	323 473,61
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 420 897,39	29 251 837,69
przychody przyszłych okresów		
a. rozl. w czasie otrzymane środki z funduszu		
prew. PZU, dotacje na zakup śr. trwałych, darowizny	14 624 818,05	28 708 306,65
środków trwałych:		
- dotacje od organu założycielskiego	2 718 346,89	7 991 857,98
- dotacje od WFOŚiGW	2 129 433,69	1 988 815,06
- darowizny środków trwałych	968 389,11	1 053 754,75
- śr. trw. sfinans. śr. obcymi	2 457 422,51	11 838 164,48
- przeks. wartości zg z ust. art. 8	1 397 763,38	1 321 537,90
- środki unijne	4 866 698,64	4 295 313,30
- dotacje Urzędy Gmin	86 763,83	218 863,18
b. inne przychody przyszłych okr. - operacyjne, w tym:	796 079,34	543 531,04
- rozliczenie pacjentów ZOL	40 956,95	66 367,31
- rozliczenie pozostałych przychodów przyszłych okresów	287 502,82	36 629,20
- zaliczka 1/12 przychodów od MOW NFZ	467 619,57	440 534,53
z tyt nie wykonanych usług do rozliczenia		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

3.8.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Najfeld

1.1. Najfeld

1.11a. Wykaz rozliczeń międzyokresowych, zmiana stanu produktów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2022		Stan na koniec roku obrotowego 2022		Różnica
	1	2	3	4	
1. Rozliczenia międzyokresowe bierne		4 566 264,00	5 137 870,00	-571 606,00	
rezerwy pracownicze:		4 566 264,00	5 137 870,00	-571 606,00	
- długoterminowe na nagrody jubileuszowe		1 765 778,00	1 924 750,00	-158 972,00	
- długoterminowe na odprawy emerytalne		1 659 903,00	1 819 750,00	-159 847,00	
- krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe		600 725,00	663 926,00	-63 201,00	
- krótkoterminowe na odprawy emerytalne		539 858,00	729 444,00	-189 586,00	
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		25 530,50	21 964,97	-3 565,53	
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia majątkowych i OC		11 577,50	9 074,97	-2 502,53	
- opieka techniczna nad Urządzeniem Fortigate		4 977,00	7 902,00	2 925,00	
- abonament z dostęp portali internet ZP		0,00	500,00	500,00	
- aktualizacja programu antywirusowego AT Computers		8 976,00	4 488,00	-4 488,00	
		4 540 733,50	5 115 905,03	-575 171,53	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska
31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Leżnictwa
lek. Robert Nijfeld

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Stowarzyszenie Pielęgniarek i Położniczek
w Sokolowie Podlaskim
ul. ks. J. Bosko 5, tel. (025) 781 73 14
08-300 Sokółów Podlaski
NIP: 003-306-77-00

Zobowiązania zabezpieczone 2022	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw rejestrowy na:	33 331,25	311 091,50	0,00	0,00
Med.-Finance dekontaminator	12 864,94	120 075,94	0,00	0,00
Med.-Finance - kardiomonitor z centralą	20 466,31	191 015,56	0,00	0,00
Weksle:	3 996 291,36	5 300 187,03	6 338 026,22	6 418 065,64
1) deklaracja wekslowa i oświadczenie o poddaniu się egzekucji-zabezpieczenie kredytu GETIN BANK (VELO BANK)	1 196 104,33	2 500 000,00	1 919 960,58	2 000 000,00
2) Med-Finance (sprzęt medyczny) 2szt	213 130,26	213 130,26	21 768,92	21 768,92
3) BFF Med-Finance deklaracja wekslowa i weksel in blanco zabezpieczający spłatę pożyczki 5 letniej (60rat od XI/2020r)	3 000 000,00	2 587 056,77	3 600 000,00	4 396 296,72
Cesja z umowy z MOW NFZ jako zabezpieczenie umowy kredytowej (w rachunku bieżącym) z Getin Noble Bank S. A. VELO BANK (do 150% wykorzystanego	1 794 156,50	3 750 000,00	1 919 960,58	3 000 000,00
Razem:	5 823 779,11	9 361 278,53	8 257 986,80	9 418 065,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Najfeld

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Samodzielny Zespół Lecznictwa
w Sokółowie Podlaskim
ul. ks. J. Gaska 5, tel. (025) 731 73 14
08-300 Sokółów Podlaski
NIP 023-14 22 155 REGON 000203770

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego 2022	Stan na koniec roku obrotowego 2022
1	2	3
Ogółem w tym z tytułu :	0,00	0,00
Gwarancji	0,00	0,00
Odszkodowania z tytułu zdarzeń medycznych w ilości szt 2	887 004,00	887 004,00
Ewentualne wypłaty z tytułu błędów medycznych zabezpieczone są w ramach ubezpieczenia OC Zakładu (500.000euro)	0,00	0,00
Nie rozliczone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od rezerw na świadczenia pracownicze – utrata realnej wartości aktywu	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska
31.08.2025

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Najfeld

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	ROK 2021	Struktura %	ROK 2022	Struktura %	(%) Dynamika 2022/2021	w tym z NFZ 2022
1	2	3	4	5	6	7
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	86 875 869,90	99,39	89 135 241,05	99,38	102,60	87 054 464,37
Leczenie szpitalne	57 005 688,56	63,56	53 534 585,99	59,69	93,91	53 433 716,50
Hemodializoterapia	4 118 489,00	4,59	4 760 837,57	5,31	115,60	4 760 837,57
Rehabilitacja lecznicza	4 367 162,57	4,87	5 610 661,59	6,26	136,23	5 579 375,59
Opieka długoterminowa-ZOL Wyrozęby	3 221 169,45	3,59	3 725 813,26	4,15	85,31	3 078 407,75
Zespół transportowy neonatologiczny	2 020 271,85	2,25	2 194 504,86	2,45	68,13	2 194 504,86
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 224 741,89	5,83	6 693 698,05	7,46	331,33	6 685 027,05
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	514 974,90	0,57	567 762,44	0,63	10,87	567 026,44
Program lekowy - leczenie przytarczyc	126 231,24	0,14	176 531,53	0,20	139,85	176 531,53
Ambulatoryjna opieka diagnostyka kosztochłonna	612 266,76	0,68	705 516,76	0,79	115,23	705 516,76
P O Z i transport POZ	6 115 058,46	6,82	6 517 371,89	7,27	106,58	6 505 740,35
Wyjazd i ambulator noc.pom.lekar.i pielęg	1 588 993,16	1,77	1 998 786,92	2,23	125,79	1 998 256,92
Promocja zdrowia-(cytologia,mammografia)	86 800,05	0,10	104 841,84	0,12	120,79	104 701,84
Leczenie stomatologiczne	477 027,37	0,53	826 353,41	0,92	173,23	826 267,41
Medycyna Pracy	90 067,56	0,10	79 475,64	0,09	88,24	0,00
Szkola Rodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pracownie diagnostyczne – płatne	1 118 585,76	1,25	1 198 135,50	1,34	107,11	0,00
Endoskopia	188 341,32	0,21	440 363,80	0,49	233,81	438 553,80
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	514 354,90	0,59	540 275,01	0,60	105,04	0,00
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 177,75	0,02	16 912,40	0,019	98,46	0,00
Razem (1+2+3)	87 407 402,55	100,00	89 692 428,46	100,00	102,61	87 054 464,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Hanna Kamińska
 31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Lecznictwa
 Lek. Robert Najfeld

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Symochy w Sokółce Podlaskiej
ul. Xs. J. Rosko 5 tel. (025) 791 73 14
G4-300 Sokółka Podlaska
NIP 023-14-224165 REGON 000306771

Nazwa	Dane za rok 2022
1	2
1. Zysk /strata brutto	-3 168 203,01
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	0,00
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	2 199 313,65
-przychody bilansowe rozliczane (amortyzowane) w czasie	2 143 358,65
-umorzony podatek od nieruchomości	55 955,00
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	1 271,36
-naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności	1 271,36
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
-wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy (art. 12 ust. 1 pkt 2)	0,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	632,31
-otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	632,31
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2 243 165,45
-amortyzacja nie stanowiąca kup	2 235 937,53
-odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych	1 121,00
-koszty reprezentacji	656,36
-strata powstała w wyniku sprzedaży samochodów	5 450,56
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2 927 136,40
-naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	36 375,61
-niepostawionych do dyspozycji wypłat (art 12 ust. 1 i 6 ustawy o pod.doch.os.fiz.)	760 390,00
-niewypłaconych zobowiązań wobec pracowników	676 654,96
-nieopłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt 57 a)	882 109,83
-wzrost rezerw na świadczenia pracownicze	571 606,00
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	2 113 673,91
-zapłacone odsetki od zobow. naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych	4 057,07
-wypłac. świadczeń nie zaliczone w poprzednich okresach do kup	511 975,00
-wypłac. zobow. wobec pracown. nie zalicz. poprzednio do kup	952 999,53
-opłacone składki ZUS w części finans. przez płatnika	644 642,31
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
11. Strata podatkowa (-)	-2 311 527,77
12. Podstawa opodatkowania	0,00
13. Podatek dochodowy	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Najfeld

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki i Rehabilitacji
w Sokolowie Podlaskim
ul. Ks. J. Bursko 5, tel. (025) 781 73 14
05-300 Sokółów Podlaski
NIP 823-14-22-165 REGON 000306779

2.6. Koszty według rodzaju

Treść	Rok poprzedni 2021	Struk- tura %	Rok bieżący 2022	Struk- tura %	Dynamika 2022/2021 (%)
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 049 012,66	2,19	2 235 937,53	2,32	109,12
2. Zużycie materiałów i energii	12 834 557,72	13,72	10 320 341,50	10,71	80,41
3. Usługi obce	27 068 865,97	28,94	29 229 340,15	30,34	107,98
4. Podatki i opłaty	194 588,95	0,21	218 014,17	0,23	112,04
5. Wynagrodzenia	42 966 365,64	45,94	45 200 800,85	46,92	105,20
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	8 033 272,62	8,59	8 797 370,00	9,13	109,51
7. Pozostałe	380 199,10	0,41	335 724,25	0,35	88,30
Ogółem	93 526 862,66	100,00	96 337 528,45	100,00	103,01

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Hanna Kamińska
30.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Łączniowa
lek. Robert Woffeld

2.7. Zakupione lub otrzymane w formie darowizny aktywa trwałe 2022 r.

ŹRÓDŁA FINANSOWANIA											
Wartość brutto środka trwałego		2022	SPZOZ	POWIAT-JST	BP	ZAGRANICA	INNE	DAROWIZNA	MZ	MUW	
Wartość niematerialna i prawna (WNIP)		160 774,62									
Pakiet Microsoft Office Home and Business – 1 szt.		989,01	989,01								
Licencja cyberbezpieczeństwo		46 933,11					46 933,11				
Oprogramowanie cyberbezpieczeństwo		112 852,50					112 852,50				
A.											
I. Środki trwałe o wartości poniżej 3500 zł		17 147,17									
z tego :											
a) Młot udarowy SDS – Dział Techniczny		749,99	749,99								
b) Kasy fiskalne FAWAG LITE ONLINE 2 szt. - Z. Rehab./Księgowość		3 687,54	3 687,54								
c) Multitronic MT-3 – M. Karakula		3 300,00	3 300,00								
d) Materace przeciwodleżynowe – Oddział Rehabilitacji		859,98	859,98								
e) Meble JUNONA kuchenne – Repki		1 173,01	1 173,01								
f) Waga elektroniczna – Apieka		2 281,65	2 281,65								
g) Okulary do fototerapii – M. Karakula		886,00	886,00								
h) Ekspres do kawy DaLonghi Dinamica ECAM 350.55.B – Oddział Neurologii		2 118,00	2 118,00								
i) Lampa do fototerapii pal now.		2 091,00	2 091,00								
II. Darowizna + otrzymano nieodpłatnie środków trwałych poniżej 3500 zł		2 848,98									
Resuscytatory – 2 szt. Pat. Noworodka		1 050,00						1 050,00			
Telewizor Samsung		1 798,98						1 798,98			
III. Zespoły komputerowe		228 905,40									
III. A (powyżej 3 500 zł)		222 015,00									
Urządzenie macierz- cyberbezpieczeństwo		127 674,00					127 674,00				
Urządzenie biblioteka łączowa – cyberbezpieczeństwo		56 580,00					56 580,00				
Przełącznik sieciowy z wyposażeniem – cyberbezpieczeństwo		17 097,00					17 097,00				
Rozbudowa posiadanych serwerów i oprogramowania – cyberbezpieczeństwo		20 604,00					20 604,00				
III. B (poniżej 3 500 zł)		6 890,40									
Szafa czarna dystrybucyjna + polki - Informatyczny		1 188,60	1 188,60								
Szafa czarna dystrybucyjna + polki - Informatyczny		2 999,01	2 999,01								
Monitor Philips – Poradnia chirurgiczna		579,00	579,00								
Monitor Philips – pora odwykowa		849,99	849,99								
Kamery BCS 2 szt – Informatyczny		1 273,80	1 273,80								
IV. Środki trwałe poniżej 3500 zł (dofinansowania, dotacje)		16 163,55									
Stoliki do instrumentowania – 3 szt. (MZ) OIT		4 195,80							4 195,80		
Krzesła Konferencyjne Odd. Wzrostu		4 950,73		4 950,73							
Zestaw mebli – Porad Lecz Uszł gminy		5 853,00		5 853,00							
Szafka – poradnia zdrow. Psych		1 164,00		1 164,00							
A. RAZEM (I+II+III+IV) poniżej 3 500 zł		265 065,10									
B.											
I. Środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł (własne środki)		51 276,89									
Instrument BiClamp – Bi operacyjny		4 876,20	4 876,20								
Zestaw mebli pokój ordynatora Oddział Rehabilitacji		28 400,70							28 400,70		
Urządzenie do magnetoterapii z wyposażeniem - Oddział Rehabilitacji Stacjonarnej		10 579,99	10 579,99								
Urządzenie do elektroterapii i laseroterapii - Multitronic z wyposażeniem - Odd. Rehab. Stacjon		7 420,00	7 420,00								

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na wytworzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2022	Plan na 2023
1. Wartości niematerialne i prawne	160 774,62	0,00
a) system BECAP I EDR dla bezpieczeństwa informacji	112 852,50	
b) licencje do oprogramowania BECAP I EDR do zabezpieczenia informacji niejawnych	47 922,12	
2. Zakup gotowych środków trwałych	7 185 973,39	1 000 000,00
a) zakup videokolonoskop	112 212,00	
b) Biclamp dla bloku operacyjnego	4 876,20	
c) aparat do sterylizacji	277 080,00	
d) sprzęt rehabilitacyjny	17 999,99	
e) aparat lukas	58 590,00	
f) myjnia dezynfekator	25 812,00	
g) sterylizatory parowe	431 744,12	
i) cyberbezpieczeństwo zakup oprogramowania i sprzętu komputerowego	381 800,61	
j) rezonans magnetyczny RM	5 875 858,47	
k) zakup UPS zabezpieczających ciągłość pracy na 2 oddziałach	0,00	100 000,00
l) zakup zestaw laparoskopowy z torem wizyjnym		380 000,00
l) zestaw do endoskopii		200 000,00
m) system TOP-SOR z dostawą narzędzi i konfiguracją		250 000,00
n) aparatura medyczna dla bloku operacyjnego		70 000,00
3. Środki trwałe w budowie	10 120 852,12	14 316 851,50
a) Modernizacja Oddziałów Szpitalnych dokonczenie	91 206,19	
b) Budowa Zakładu Opiekunczo-Leczniczego	5 057 340,93	5 685 000,00
c) Modernizacja oddziału wewnętrznego covidowego	3 000 000,00	0,00
d) Modernizacja pomieszczeń dla utworzenia pracowni rezonansu	1 782 270,00	0,00
e) Modernizacja infrastruktury informatycznej	0,00	500 000,00
f) Modernizacja szybów windowych z wymianą 3 wind	0,00	870 000,00
g) Modernizacja i rozbudowa systemów parkingowych	0,00	35 000,00
h) Przebudowa rozdzielni elektrycznej z wymianą agregatu oraz instalacja samostartu	0,00	1 200 000,00
j) Modernizacja kolejnego etapu instalacji przeciwpożarowej i sygnalizacji	190 035,00	226 851,50
k) Wykonanie klimatyzacji na bloku operacyjnym	0,00	300 000,00
l) Modernizacja węzła cieplnego poprzez wymianę wymienników ciepła, instalacji zmiekczenia wody oraz pompy cyrkulacyjnej	0,00	1 500 000,00
l) Modernizacja oddziału neurologii	0,00	4 000 000,00
Razem	17 467 600,13	15 316 851,50
Uwaga : Inwestycje w 2023 roku będą realizowane tylko w przypadku pozyskania finansowania ze środków zewnętrznych.		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Sokolowie Podlaskim
ul. ks. J. Sosno 5, tel. (025) 761 73 14
06-300 Sokółów Podlaski
NIP 825-14-22-115 REGON 000306770

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek Robert Najfeld

4.1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym

ZASTĘPCA DYREKTORA
dr. Lechmiłwa
lek. Robert Nijmowski

mgr Hanna Kamińska
31.03.2023

Wojewódzki Państwowy Zakład Higieny w Krakowie
w Śródmieściu Podleskim
ul. MS. J. Bosko 5, tel. (025) 7617314

4.2. Zatrudnienie wg grup zawodowych w osobach i etatach przeliczeniowych

L.p.	Grupa zawodowa	Stan na 31.12.2021						Stan na 31.12.2022									
		umowa o pracę		umowa kontrakt		umowa zlecenie		Razem		umowa o pracę		umowa kontrakt		umowa zlecenie		Razem	
		etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby
1	lekarze i lek stomatolodzy	18,63	21	52,86	92	5,00	11	76,48	124	22,88	25	57,20	88	4,20	7	84,28	120
2	pielęgniarki i położne	234,50	238	16,48	21	38,70	59	289,68	318	244,50	250	12,30	15	30,70	38	287,50	303
3	personel z wyższym wykształceniem	53,01	54	0,00	0	0,30	2	53,31	56	50,46	52	1,00	1	0,83	2	52,29	55
4	personel średni medyczny	58,75	59	4,40	6	5,60	6	68,75	71	63,25	64	5,45	8	2,60	3	71,30	75
5	technicy	31,00	31	0,00	0	2,50	0	31,00	31	32,50	33	0,00	0	0,00	0	32,50	33
6	niższy personel medyczny	5,00	5	0,00	0	2,50	3	7,50	8	5,00	5	0,00	0	0,00	0	5,00	5
7	obsługa gospodarcza	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
8	obsługa techniczna	22,00	22	0,00	0	1,00	1	23,00	23	21,00	21	0,00	0	1,00	1	22,00	22
9	administracja	36,70	36	0,00	0	0,00	0	36,70	36	34,70	34	0,00	0	0,00	0	34,70	34
10	Razem	459,59	466	73,73	119	53,10	82	586,42	667	474,28	484	75,95	112	39,33	51	589,57	647

GŁÓWNY KSZŁEĆCOWY

mgr Hanna Kosińska
31.03.2023

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Technicznej
lek. Robert Naffeld

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają Zał. nr 1.1.1 i 1.1.2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2022r. nie posiada.
Wartość bilansowa gruntów będących własnością SPZOZ (akt własności = 5,2795ha) wynosi 981.453,10zł.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów na 31.12.2022r. wynosi 15.927.574,78zł.
Przychody z tytułu nieodpłatnego używania rzeczy lub praw wg art.12.ust.1 pkt2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych na dzień 31.12.2022r. wynosi 2.318.539,46zł.
Załącznik 1.3.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu ujęte są w zał. Nr 1.6.1 i 1.6.2.
5. Strata netto za 2022rok w wysokości 3.168.203,01 zł i propozycja pokrycia strat zyskami w latach przyszłych. – Załącznik 1.7.2.
6. Dane o stanie rezerw zawiera Załącznik Nr 1.8. Rezerwy dotyczą tylko odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych. Zgodnie z art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości oraz MSR NR 19 „Świadczenia pracownicze” dokonano przeliczenia rezerw na świadczenia pracownicze, które mają być wypłacone w przyszłości. Na dzień 31.12.2022r. wynoszą one 5.137.870,-zł.
7. Dane o odpisach aktualizujących należności z tytułu : aktualizacja kwestionowanych należności przez pozostałych dłużników stan na 31.12.2022r. wartość 26.209,11zł - Załącznik 1.9.
8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu i ich strukturę czasową zawiera Załącznik nr 1.10.1 i 1.10.2 a stan należności i ich strukturę czasową zawiera Załącznik 1.10.1.a.
Zobowiązania i należności wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania ogółem wynoszą 20.108.242,91zł, w tym kredyt w rachunku bieżącym=1.919.960,58zł, pożyczki z BFF MedFinance = 4.396.296,72zł, z tego pożyczka ujęta jako długoterminowe zobowiązania wynosi 3.376.272,52zł, pożyczka ujęta jako krótkoterminowa wynosi 1.020.024,20zł.
Należności ogółem wynoszą 8.191.442,66zł.
9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Załącznik nr 1.11., w którym w 2022 przedstawione zostały odsetki w wartości 896.296,72zł, jako długo i krótko terminowe rozliczenia międzyokresowe, naliczone od pożyczki 5-letniej o BFF MedFinance na prowadzenie działalności.
Załącznik ten przedstawia również przychody z tytułu działalności medycznej otrzymane jako zaliczka do 1/12 wartości nie zrealizowanych w 100% umów NFZ w wartości 979.058,-zł, a ich rozliczenie z MOW NFZ zostało przedłużone do końca 2023 roku.

Wartość rozliczona w 2021 roku wynosiła 511.438,43zł, w roku 2022 rozliczono 27.085,04zł, do rozliczenia w 2023 roku pozostało 440.534,53zł.

Wykaz rozliczeń wynikający ze zmiany stanu produktów - wyliczenie zmiany stanu produktów tj wzrost rezerw na odprawy i jubilatki o 571.606,00zł oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 3.565,53-zł. Zał. 1.11a.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku SPZOZ – Zał.1.12. Stan na 31.12.2022r = 4 szt weksli In blanco na wartość 6.418.065,64zł (kredyt obrotowy, pożyczka i zakupy aparatury), cesja z umowy z MOW NFZ jako zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego (w rachunku bieżącym) 3.000.000,-zł.

11. Wykaz zobowiązań warunkowych - Zał. 1.13.
Zobowiązania warunkowe wynikające z wypłaty w przyszłości ewentualnych odszkodowań z tytułu zdarzeń medycznych na koniec 2022 roku mają wartość 887.004,-zł.

12. Stan środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2022r. wynosi 411,10zł.

13. Otrzymane darowizny dotyczące walki z COVID-19 (środki ochrony osobistej i środki trwałe) zostały wycenione według średniej ceny rynkowej lub wartości podanych w protokołach przekazania.

II.

1. Struktura rzeczowa - rodzaje działalności przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów 2022 roku - Zał. nr 2.1.

1) przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	89.135.546,71zł
- od MOW NFZ	87.054.770,03zł
2) przychody ze sprzedaży pozostałych usług	540.275,01zł
3) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16.912,40zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących aktywa- Zał. Nr 2.2 i 2.3.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – Zał. nr 2.5.

4. Koszty według rodzaju za rok 2022 i poprzedni oraz ich strukturę i dynamikę– Zał. nr 2.6.

5. Zakupione lub otrzymane w formie darowizn aktywa trwałe – Zał. 2.7 oraz poniesione i planowane nakłady na wytworzenie aktywów trwałych – Zał. 2.8.

6. Zatrudnienie według grup zawodowych(przeciętna liczba etatów w roku oraz stan na koniec roku.- Zał. 4.1 i Zał.4.2.

III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Przepływy śr. pien. z dział. Operacyjnej	(-)	1.157.407,88
w tym :		
-strata netto	-	3.167.897,35
-amortyzacja		2.235.937,53
- odsetki od kredytu zapłacone		291.297,65
- zysk z działalności inwestycyjnej	-	46.750,44
- zmiana stanu rezerw (zwiększenie)		571.606,00
- wzrost stanu zapasów	-	827.538,09
-zmniejszenie stanu należności	-	698.720,99
- zwiększenie stanu zobowiązań krótk.(bez kredytów i pożyczek)		3.549.894,68
-zmniejszenie stanu rozlicz. międzyokres.(bez dotacji)	-	3.065.236,87
- aktywa z tytułu podatku dochodowego		0,00
 Przepływy śr. pien. z dział. Inwestycyjnej	 (-)	 - 17.629.708,94
w tym:		
- zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		52.201,00
- nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-17.681.909,94
 Przepływy śr. pien. z dział. Finansowej	 (+)	 18.457.344,78
w tym:		
- dotacje otrzymane na wydatki		16.215.546,23
- zwiększenie kredytów i pożyczek		2.533.096,20
- zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek		291.297,65
 Zmiana środków pieniężnych wg przepływów	 (-)	 - 329.772,04
 Zmiana stanu śr. pien. między b.o. a b.z. w bilansie	 (-)	 - 329.772,04
 Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego		 254.707,23

IV.

Inwentaryzację zapasów w magazynach przeprowadza się raz na dwa lata, środków trwałych co najmniej raz na 4 lata wg Zarządzenia nr 30/2020 Dyrektora SPZOZ w sprawie zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości, z późn zmianami.

W 2022 roku przeprowadzono inwentaryzację:

- okresowa stanów leków w apteczkach oddziałowych, odczynników, sprzętu medycznego jednorazowego w pracowniach diagnostycznych na 30.06.2022r - Zarządzenie nr 11/2022 dn.20.06.2022r.
- okresowa droga spisu z natury, stanów magazynowych – Zarządzenie nr 17/2022 z dn.3.11.2022r.
- okresowa stanów leków w apteczkach oddziałowych, odczynników, sprzętu medycznego jednorazowego w pracowniach diagnostycznych na 30.12.2022r.-Zarządzenie 22/2022r.
- inwentaryzacja druków ścisłego zarachowania (Protokół 1/KD/2022 z dnia 30.12.2022r.),
- stanu gotówki w kasie (Protokół z inwentaryzacji KASY z dnia 31.12.2022r) oraz Protokoły z kas fiskalnych z dn. 31.12.2022r.

Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok, należne dla KPW Audytor Sp.z.o.o. ul. Ks.B W.Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź to kwota 14.514,00zł brutto.

V.

Wzrost zapasów przedstawionych w Bilansie dotyczy głównie otrzymanych w formie darowizn środków ochrony osobistej (maski, kombinezony, fartuchy, rękawice itp.) w walce z COVID 19.

Wartości otrzymanych darowizn ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych, co wpłynęło na poprawę wyniku finansowego za lata 2021- 2.767.144,79zł oraz 2022- 1.128.313,98zł.

VI.

W polityce rachunkowości, Zarządzeniem nr 28/2021 Dyrektora SPZOZ wprowadzono od 01.01.2022r:

1. nowe kody funkcji ośrodków powstawania kosztów (OPK)
2. uaktualniono OPK z podziałem funkcjonalnym
3. wydzielono Ośrodki Proceduralne, które będą rozliczane według wykonanych procedur medycznych
4. uaktualniono klucze podziałowe ośrodków usługowych medycznych i niemiedycznych.

VII.

W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące działalności SPZOZ w 2022 roku.

Prognozuje się że w 2023 roku w wyniku nadal trwającej epidemii COVID oraz rosnącej inflacji, wzrostu cen paliw oraz niepewnej sytuacji międzynarodowej (działania wojenne w Ukrainie), nadal będą rosły koszty prowadzenia działalności. Jednak zapowiadane przez Rząd RP zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia powinno wpłynąć na wyższe przychody z działalności podstawowej (medycznej). Ponadto SPZOZ posiada umowy wieloletnie z MOW NFZ aneksowane na każdy rok, które zapewniają stały miesięczny dopływ środków finansowych (mimo tego że są one niższe od kosztów). SPZOZ zwiększa, przez finansowanie ze środków zewnętrznych, wyposażenie w aparaturę medyczną oraz poprawia diagnostykę pacjentów, co może przynieść w przyszłości dodatkowe przychody.

Planuje się również zmiany organizacyjne we wszystkich komórkach Zakładu w celu ograniczania kosztów.

Dyrekcja SPZOZ oraz Organ nadzorujący nie przewiduje zakończenia działalności SPZOZ, w tym Szpitala. SPZOZ w znacznej części zakresów działalności generuje nadwykonania, których zapłata przez MOW NFZ wpływa na poprawę wyniku finansowego.

VIII.

Informacja dotycząca okoliczności i przyczyn istotnej niepewności kontynuowania działalności SPZOZ ze względu na ujemne kapitały firmy:

Szpital poniósł stratę netto w kwocie 3.168.203,01 zł. Ponadto na dzień bilansowy 31.12.2022 r. kapitał (fundusz) własny Szpitala wykazuje wartość ujemną 6.637,915,53 zł, zaś kwota skumulowanych i niepokrytych strat wynosi 10.736.198,07 zł. Powyższe świadczy o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Szpitala do kontynuacji działalności.

1. Przyczyny występowania ujemnych kapitałów własnych w SPZOZ:

- a) brak możliwości pokrycia przez SPZOZ we własnym zakresie strat w latach ubiegłych oraz wygenerowanie straty w roku 2022,
- b) niedoszacowanie świadczeń zdrowotnych finansowanych przez MOW NFZ, co wpływa na powstawanie strat z działalności podstawowej, szczególnie w szpitalnictwie,
- c) pandemia Covid, która wpłynęła na niższe wykonanie umów z MOW NFZ z powodu mniejszej liczby pacjentów hospitalizowanych, przy jednoczesnym wzroście kosztów z tytułu konieczności zapewnienia odpowiedniej liczby personelu i środków ochrony osobistej,
- d) wprowadzanie przez Rząd RP obowiązku realizacji ustawowych wzrostów płac zasadniczych dla pracowników medycznych i niemedycznych SPZOZ, oraz brak ich 100% pokrycia w finansowaniu przez MOW NFZ,
- e) ustawowe wzrosty płacy minimalnej od 01.01. każdego roku wpływające na wzrost kosztów wynagrodzeń u kontrahentów świadczących usługi dla SPZOZ, co przekłada się na wzrosty kosztów usług (sprzątanie, żywienie pacjentów, pomoc przy pacjencie, pranie, itp.)
- f) bardzo wysoka inflacja wpływająca na lawinowy wzrost kosztów energii, materiałów medycznych, utylizacji odpadów medycznych, informatycznych i innych,
- g) braki kadrowe personelu medycznego (głównie lekarskiego) na rynku pracy oraz podkupowanie lekarzy przez konkurencyjne jednostki świadczące usługi zdrowotne, co wpływa na coraz wyższe stawki płacowe.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Kamińska

Miejsce i data:

Sikstyna Podkościelna
28.04.2023

Zatwierdził:

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Lecznictwa

lek. Robert Nijfeld