

UCHWAŁA NR XL/240/23
RADY POWIATU W BIELSKU PODLASKIM

z dnia 27 czerwca 2023 r.

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

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z 2023 r. poz. 572) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z poz. 295) po przedstawieniu sprawozdania z badania, sporządzonego przez biegłego rewidenta, uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2022, na które składa się:

- bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: 64.665.182,06 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący stratę netto 2.977.174,35 zł,
- informacja dodatkowa, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Strata netto w wysokości 2.977.174,35 zł, zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu zakładowego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Bielsku Podlaskim.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Andrzej Leszczyński

| | |
|---|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5431754901</u> | 2. Numer KRS (poje obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0000002987</u> |
|---|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|-----------------|--|-----------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 24-03-2023 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2022 | Data do | 31-12-2022 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BIELSKU PODLASKIM | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | PODLASKIE | Powiat | BIELSKI |
| Gmina | BIELSK PODLASKI | Miejscowość | BIELSK PODLASKI |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | PODLASKIE |
| Powiat | BIELSKI | Gmina | BIELSK PODLASKI |
| Ulica | KLESZCZELOWSKA | Nr domu | 1 |
| Miejscowość | BIELSK PODLASKI | Kod pocztowy | 17-100 |
| | | Poczta | BIELSK PODLASKI |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD | | | |
| 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI | | | |

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zarządu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

dr Mirosław Reczko

Za zgodność
z oryginałem

| | |
|---|--|
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie) | |
| <input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do | |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | |
| Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022 | |
| Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: | |
| <input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych | |
| Założenie kontynuacji działalności | |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: | |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie | |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: | |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) | |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności | |
| <div style="text-align: right;"> <p>DYREKTOR Samodzielnego Publicznego Zarządu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim</p> <p>dr Mirosław Fieczko</p> <p>Za zgodność z oryginałem</p> </div> | |

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlesku

dr Mirosław Reczek

Za zgodność
z oryginałem

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz Ustawą o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.). Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora SPZOZ i obowiązującą od 1 stycznia 2021 r.:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 5.000 zł, amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych, z wyjątkiem środków trwałych zakwalifikowanych do grupy 8 podgrupy 802 "Narzędzia, przyrządy, wyposażenie medyczne", gdzie przyjmuje się stawkę amortyzacyjną 12,5 %;
2. Środki trwałe o wartości od 3.500 zł do 5.000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania;
3. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej od 300 zł do 3.500 zł są traktowane jak materiały i odpisuje się w koszty w momencie ich zakupu lub wydania ich do użytku, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową;
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
5. Operacje sprzedaży i zakupu walut obcych ujmowane w księgach rachunkowych wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po kursie odpowiednio kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług SPZOZ korzysta. Jeśli nie doszło do faktycznej wymiany waluty stosuje się kurs średni NBP z dnia poprzedniego. Rozchód środków wycenia się według metody FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło);
6. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu;
7. Wyceny bilansowej dokonuje się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP;
8. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenach zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach;
9. Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu.
10. Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się jako niemające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych.
11. Rozchody materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu metodą FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło);
12. Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku trwałej utraty wartości;
13. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności;
14. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Należności, których nieściągalność uznaje się za uprawdopodobnioną obejmuje się odpisem aktualizującym nie później niż na dzień bilansowy w wysokości 100 %;
15. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy;
16. Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, która podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Rezerw na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych nie tworzy się;
17. Z uwagi na to, że jednostka nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, albowiem jej dochody są zwolnione przedmiotowo od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.), nie ma zasadności tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
18. Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej;
19. SPZOZ sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat;
20. SPZOZ sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlesiu
dr Mirosław Ręczko

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto SP ZOZ w Bielsku Podlaskim składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w koszcie wytworzenia albo cenach nabycia albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji finansowych, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych dotyczących nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zwiększające ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia.

Za zgodność
z oryginałem

BYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

dr Mirosław Reczko

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ obejmuje:

- 1) rachunek zysków i strat sporządzony w wariancie porównawczym,
- 2) bilans,
- 3) sprawozdanie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz w sprawozdaniu z działalności SP ZOZ podaje się w złotych i groszach.

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlasku

Dr Mirosław Reczko

Pozostałe (opcjonalnie)

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Elżbiecie Podleskiej

dr Mirosław Reczko

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

Wysokość dotacji otrzymanych przez SP ZOZ w Bielsku Podlaskim w 2022 r.

W 2022 r. SP ZOZ otrzymał następujące dotacje z budżetu państwa i budżetów samorządu terytorialnego:

- dofinansowanie w wysokości 2.051.219,95 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na współfinansowanie kosztów projektu pn. "Utworzenie pracowni tomografii komputerowej w związku z COVID-19" (projekt realizowany we współpracy z Urzędem Wojewódzkim Województwa Podlaskiego),
- dotację w wysokości 100.000,00 zł ze środków Powiatu Bielskiego na zakup łożek ortopedycznych z ramą bałkańską,
- dotację w wysokości 50.000,00 zł ze środków Powiatu Bielskiego na zakup szaf medycznych,
- dofinansowanie w wysokości 400.000,00 zł od Narodowego Funduszu Zdrowia ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców,
- środki w wysokości 29.665,18 zł z Urzędu Miasta Bielsk Podlaski - dodatek węglowy dla podmiotów wrażliwych.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

dr. Mirosław Ręczko

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

dr. Mirosław Ręczko

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
BIELSKU PODLASKIM

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | PASywa | | Stan na dzień kończący | |
|--------|--|------------------------|---------------|--------|---|------------------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni | | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Aktywa trwałe | 46 130 091,87 | 46 506 066,31 | A | Kapitał (fundusz) własny | 24 497 491,52 | 27 474 665,87 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 515 020,80 | 100 585,91 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 9 673 914,80 | 9 673 914,80 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 17 800 751,07 | 11 041 221,47 |
| 2 | Wartość firmy | | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 515 020,80 | 100 585,91 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 45 615 071,07 | 46 405 480,40 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 45 283 386,07 | 46 093 475,40 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 4 431 300,00 | 4 431 300,00 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 822 227,23 | 28 570 477,74 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 2 358 633,81 | 2 799 571,98 | | - na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | 499 950,96 | 487 824,68 | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 10 171 274,07 | 9 804 301,00 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 331 685,00 | 312 005,00 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | -2 977 174,35 | 6 759 529,60 |
| I | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

dr Mirosław Bączko
Za zgodność
z oryginałem

| | | | | | | | |
|----|---|---------------|---------------|-----|--|---------------|---------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 40 167 690,54 | 39 418 785,06 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| | – udziały lub akcje | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | e) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 10 910 869,99 | 9 830 885,29 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 18 535 090,19 | 20 387 384,62 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| I | Zapasy | 1 576 889,44 | 1 903 552,67 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | 1 576 889,44 | 1 903 552,67 | b) | inne | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 8 706 939,83 | 10 335 221,39 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 10 083 763,44 | 9 138 652,37 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – do 12 miesięcy | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | inne | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 4 893 180,80 | 3 009 476,86 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 4 893 180,80 | 3 009 476,86 |

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zarządu Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlasku

dr Mirosław Ręzko

Za zgodność
[nieczytelny podpis]

| | | | | | | | |
|-----|---|---------------|---------------|----|--|---------------|---------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | - do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 6 507,40 | 218 041,86 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 764 352,05 | 3 384 864,92 |
| 3 | Naliczności od pozostałych jednostek | 8 706 939,83 | 10 335 221,39 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 2 277 179,69 | 2 420 025,04 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 7 967 053,66 | 9 762 051,56 | i) | inne | 142 543,50 | 106 243,69 |
| | - do 12 miesięcy | 7 967 053,66 | 9 762 051,56 | 4 | Fundusze specjalne | 827 106,55 | 692 232,92 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 29 256 820,55 | 29 587 899,77 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 728,93 | 3 186,50 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | 738 157,24 | 569 983,33 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 29 256 820,55 | 29 587 899,77 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | - długoterminowe | 26 307 887,63 | 27 068 703,53 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 8 100 170,89 | 8 111 102,26 | | - krótkoterminowe | 2 948 932,92 | 2 519 196,24 |
| I | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 100 170,89 | 8 111 102,26 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udziały lub akcje | | | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udziały lub akcje | | | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 100 170,89 | 8 111 102,26 | | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 006 317,88 | 4 610 409,98 | | | | |
| | - inne środki pieniężne | 7 093 853,01 | 3 500 692,28 | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 151 090,03 | 37 506,30 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 64 665 182,06 | 66 893 450,93 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 64 665 182,06 | 66 893 450,93 |

Handwritten signature and stamp area on the left side of the page.

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlesiu
dr Mirosław Reczek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlesiu
dr Mirosław Reczek

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|---------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 79 852 448,64 | 86 042 970,64 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 79 730 326,91 | 86 044 384,23 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 113 581,73 | -8 213,68 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 8 540,00 | 6 800,09 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 87 574 565,84 | 84 223 582,04 |
| I | Amortyzacja | 3 663 841,79 | 3 744 282,03 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 13 713 188,42 | 13 697 126,90 |
| III | Usługi obce | 25 975 118,98 | 25 844 847,35 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 157 426,40 | 148 270,99 |
| | - podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 36 444 134,53 | 34 451 254,88 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 7 294 377,43 | 6 076 610,05 |
| | - emerytalne | 3 210 056,41 | 2 957 060,01 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 317 938,29 | 254 389,75 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 8 540,00 | 6 800,09 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -7 722 117,20 | 1 819 388,60 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 4 585 940,88 | 4 968 926,68 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 773 276,91 | 791 042,75 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 3 812 663,97 | 4 177 883,93 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 39 973,01 | 75 339,74 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 9 498,60 | 22 497,06 |
| III | Inne koszty operacyjne | 30 474,41 | 52 842,68 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -3 176 149,33 | 6 712 975,54 |
| G | Przychody finansowe | 198 974,98 | 47 213,06 |
| 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: | 198 954,61 | 47 213,06 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | 20,37 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 554,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 0,00 | 554,00 |
| | - 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) | -2 977 174,35 | 6 759 634,60 |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 105,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I - J - K) | -2 977 174,35 | 6 759 629,60 |

Orlik

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|--|---------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 27 474 665,87 | 20 715 136,27 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 27 474 665,87 | 20 715 136,27 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 9 673 914,80 | 9 673 914,80 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 9 673 914,80 | 9 673 914,80 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 11 041 221,47 | 8 724 723,38 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 6 759 529,60 | 2 316 498,09 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 6 759 529,60 | 2 316 498,09 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 17 800 751,07 | 11 041 221,47 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

dr Mirosław Rączko

Za zgodność
z oryginałem

| | | | |
|------|---|---------------|---------------|
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 6. | Wynik netto | -2 977 174,35 | 6 759 529,60 |
| | a) zysk netto | 0,00 | 6 759 529,60 |
| | b) strata netto | -2 977 174,35 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 24 497 491,52 | 27 474 665,87 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 24 497 491,52 | 27 474 665,87 |

Smika

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białymstoku
dr Mirosław Benzko

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|---|---------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -2 977 174,35 | 6 759 529,60 |
| II. | Korekty razem | 3 720 135,76 | -419 445,14 |
| 1. | Amortyzacja | 3 663 841,79 | 3 744 282,03 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -198 954,61 | 0,00 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 2 535,01 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 326 663,23 | 424 173,31 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 1 628 281,56 | -1 396 980,09 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 079 984,70 | -568 581,59 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -2 779 680,91 | -2 624 873,81 |
| 10. | Inne korekty | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 742 961,41 | 6 340 084,46 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 198 954,61 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 198 954,61 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 198 954,61 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | 198 954,61 | 0,00 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | 3 210 067,35 | 1 568 151,92 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 3 210 067,35 | 1 568 151,92 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -3 011 112,74 | -1 568 151,92 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 2 257 219,96 | 1 179 961,59 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 2 257 219,96 | 1 179 961,59 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 2 257 219,96 | 1 179 961,59 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -10 931,37 | 5 951 894,13 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -10 931,37 | 5 951 894,13 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 8 111 102,26 | 2 159 208,13 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 8 100 170,89 | 8 111 102,26 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 153 789,04 | 184 166,85 |

[Podpis]

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim
[Podpis]
dr inż. Andrzej Rezczo

Za zgodność
z oryginałem

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|--|---------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -2 977 174,35 | | | 6 759 634,60 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 3 218 845,47 | 0,00 | 3 218 845,47 | 7 787 592,58 | 0,00 | 7 787 592,58 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 2 750 093,63 | 0,00 | 2 750 093,63 | 2 597 325,49 | 0,00 | 2 597 325,49 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 2 335 019,96 | 0,00 | 2 335 019,96 | 1 388 508,51 | 0,00 | 1 388 508,51 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 6 505 461,84 | 0,00 | 6 505 461,84 | 5 835 659,92 | 0,00 | 5 835 659,92 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 2 635 702,53 | 0,00 | 2 635 702,53 | 3 598 330,96 | 0,00 | 3 598 330,96 |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | 554,00 | | |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | | | 105,00 | | |

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wycawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 1457.2630.1.9

Za zgodność

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Braniewie

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BIELSKU PODLASKIM
ZA 2022 ROK**

USTĘP 1

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawia Tabela nr 1, a zmiany dotychczasowego umorzenia przedstawia Tabela nr 2.
2. Długoterminowe aktywa trwałe nie występują.
3. Nie występują koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.
4. W SPZOZ nie występują grunty użytkowane wieczysto.
5. SPZOZ nie jest posiadaczem papierów wartościowych ani praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
6. Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawia Tabela nr 3.
7. Kapitałem podstawowym SPZOZ jest fundusz założycielski, który na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 9.673.914,80 zł.
8. Fundusz zakładowy na początek roku wynosił 11.041.221,47 zł, a na dzień 31.12.2022 r. 17.800.751,07 zł w związku z przeksięgowaniem zysku za 2021 r. zgodnie z Uchwałą nr XXXIII/200/22 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 30.06.2022 r.
9. SPZOZ rok 2022 zamyka stratą w wysokości 2.977.174,35 zł i zamierza ją przeznaczyć na zmniejszenie funduszu zakładowego.
10. Nie ustala się na dzień bilansowy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochód przedmiotowo wolny jest od podatku i przeznaczony w całości na działalność statutową. Nagrody jubileuszowe wypłacane są w momencie wymagalności i w księgach rachunkowych ujmuje się je w chwili wypłaty, co powoduje, że w sposób istotny nie zniekształca to wyniku finansowego za okres sprawozdawczy.
Pozostałe rezerwy na dzień 01.01.2022 r. oraz na dzień 31.12.2022 r. nie występują.
11. Zobowiązania długoterminowe w 2022 r. nie wystąpiły.
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły.
13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Tabela nr 4.
14. Aktywa wykazywane więcej niż w jednej pozycji bilansowej nie występują. Po stronie pasywów pozycjami wykazywanymi w podziale na krótko- i długoterminowe są:
- rozliczenia międzyokresowe przychodów – podział przedstawiony w tabeli nr 4 - pkt 3.
15. Zobowiązania warunkowe nie występują.

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
dr Miroslaw Pierzko

16. Nie wystąpiły aktywa wyceniane według wartości godziwej.
17. Na dzień 31.12.2022 r. rachunek VAT wykazywał saldo 0,00 zł.

USTĘP 2

1. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia Tabela nr 5.
2. Dane o kosztach według rodzaju przedstawia Tabela nr 6.
3. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe przedstawia Tabela nr 7.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów przedstawia Tabela nr 8.
5. W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki działalności zaniechanej, nie przewiduje się również przypadków zaniechania w roku następnym.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:
 - wynik finansowy brutto za 2022 r. – strata w wysokości -2.977.174,35 zł,
 - przychody bilansowe – 84.523.782,77 zł
 - przychody podatkowe nieujęte w wyniku (+) 2.335.019,96 zł,
 - przychody księgowe niewliczone do podstawy opodatkowania (-) 2.750.093,63 zł;
 - koszty bilansowe – 87.614.538,85 zł
 - koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+) 6.505.461,84 zł;
 - koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nieujęte w wyniku finansowym (-) 2.635.702,53 zł;
 - dochód za 2022 r. – 363.929,56 zł, w tym dochody (przychody) wolne i odliczenia 3.218.845,47 zł,
 - strata podatkowa -- 2.854.915,91 zł.
7. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2022 r. wyniosła 331.685,00 zł, na co składa się:
 - 114.452,50 zł – dokumentacja projektowa dla inwestycji przebudowy budynku po byłej szkole,
 - 36.900,00 zł – projekt budowy stacji uzdatniania wody,
 - 160.652,50 zł – dokumentacja projektowa budowy rehabilitacji,
 - 19.680,00 zł – dokumentacja projektowa przebudowy lądowiska dla śmigłowców ratunkowych.Odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły.
8. Odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów nie wystąpiły.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia Tabela nr 9.
10. W 2022 roku zdarzenia o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne nie wystąpiły.
11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi nie wystąpiły.

Za zgodność
z oryginałem
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
dr Mirosław Reczko

USTĘP 3

Na dzień 31.12.2022 r. nie wystąpiły w sprawozdaniu finansowym pozycje wyrażone w walutach obcych.

USTĘP 4

Strukturę środków pieniężnych oraz przychodów i kosztów finansowych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawiają Tabele nr 10-13.

USTĘP 5

1. Nie wystąpiły umowy, których nie uwzględniono w bilansie, a miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy zakładu.
2. Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.
3. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2022 r. przedstawia Tabela nr 14.
4. Nie wypłacano wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.
5. Nie udzielano zaliczek, pożyczek, kredytów osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok wynosi 9.840,00 zł brutto. Wynagrodzenie z innych tytułów nie wystąpiło.

USTĘP 6

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, a które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.
2. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.
3. Nie wystąpiły w zasadach (polityce) rachunkowości istotne zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczące sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
4. Bilans otwarcia na dzień 01.01.2022 r. jest zgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2021 r.

USTĘP 7, 8

Zakład w 2022 roku nie prowadził wspólnych przedsięwzięć, nie nastąpiło połączenie.

USTĘP 9

Niesprzyjające uwarunkowania zarówno wewnętrzne, jak i zewnętrzne w jakich SP ZOZ funkcjonuje, a w szczególności:

- uzależnienie od NFZ,
- niekorzystnie kształtujące się ceny sprzedaży, przy stale rosnących cenach zakupu,

Za zgodność
z oryginałem
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlaskim

- niedobór personelu medycznego, zarówno lekarzy i pielęgniarek przy stale rosnących żądaniach płacowych,
- znaczny wzrost kosztów funkcjonowania ze względu na rosnącą inflację,
- funkcjonowanie na rynku usług medycznych jednostek konkurencyjnych,
- ciągle zmieniające się przepisy prawne, zobowiązujące do istotnych zmian pociągających za sobą znaczne zaangażowanie środków finansowych,

wpłynęły na to, iż rok 2022 zamyka się stratą. Jednakże SP ZOZ zamierza w przyszłości kontynuować swoją działalność w niezmiennym istotnie zakresie.

Bielsk Podlaski, dnia 24.03.2023



DYREKTOR/
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
dr Mirosław Reczek

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR/
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
dr Mirosław Reczek

Tabela nr 1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | Przychody | | | Razem zwiększenia | Rozchody | | | Razem zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|--------------|-----------|---|-------------------|-----------|------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | | | z zakupu | darowizny | nieodpłatnie otrzymane od organu założycielskiego | | sprzedaż | likwidacja | pozostałe rozchody | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 2 622 134,80 | 552 334,93 | | | 552 334,93 | | | | | 3 174 469,73 |
| 2 | Środki trwałe | 81 600 197,62 | 2 638 052,42 | 77 800,00 | | 2 715 852,42 | 62 889,00 | 463 887,81 | | 526 776,81 | 83 789 273,23 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 4 431 300,00 | | | | 0,00 | | | | | 4 431 300,00 |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 38 117 811,21 | 216 480,00 | | | 216 480,00 | | | | 0,00 | 38 334 291,21 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 8 949 057,20 | | 13 000,00 | | 13 000,00 | | 17 760,80 | | 17 760,80 | 8 944 296,40 |
| | d) środki transportu | 886 186,44 | 139 041,35 | | | 139 041,35 | 62 889,00 | | | 62 889,00 | 962 338,79 |
| | e) inne środki trwałe | 29 215 842,77 | 2 282 531,07 | 64 800,00 | | 2 347 331,07 | | 446 127,01 | | 446 127,01 | 31 117 046,83 |
| 3 | Środki trwałe w budowie | 312 005,00 | 19 680,00 | | | 19 680,00 | | | | 0,00 | 331 685,00 |
| 4 | Inwestycje długoterminowe | | | | | | | | | | |

dr Mirostlaw Heczko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Pleszcu, Pleszch 10
dr Mirostlaw Heczko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bystrzycy Kłodzkiej
dr Mirostlaw Heczko

Za zgodność
ZonaInatem

Tabela nr 2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Opis grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku | Wartość netto na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|------------|---------------------|------------------------------|
| | | | amortyzacja | inne zwiększenia | razem | sprzedaż | likwidacja | pozostałe zmniejszenia | razem | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 2 521 548,89 | 137 900,04 | | 137 900,04 | | | | | 2 659 448,93 | 515 020,80 |
| 2 | Środki trwałe | 35 506 722,22 | 3 525 941,75 | | 3 525 941,75 | 62 889,00 | 463 887,81 | | 526 776,81 | 38 505 887,16 | 45 283 386,07 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | | | | | 4 431 300,00 |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 547 333,47 | 964 730,51 | | 964 730,51 | | | | 0,00 | 10 512 063,98 | 27 822 227,23 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 6 149 485,22 | 453 938,17 | | 453 938,17 | | | | | 6 585 662,59 | 2 358 633,81 |
| | d) środki transportu | 398 361,76 | 126 915,07 | | 126 915,07 | 62 889,00 | | | 62 889,00 | 462 387,83 | 499 950,96 |
| | e) inne środki trwałe | 19 411 541,77 | 1 980 358,00 | | 1 980 358,00 | | 446 127,01 | | 446 127,01 | 20 945 772,76 | 10 171 274,07 |
| 3 | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | 331 685,00 |
| 4 | Inwestycje długoterminowe | | | | | | | | | | |

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bydgoszczy i Poddębicach

Mirosław Heczek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bydgoszczy i Poddębicach

Mirosław Heczek

Za zgodność
z oryginałem

Tabela nr 3. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Treść | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie lub rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Należności: | 26 323,49 | 4 543,72 | 389,46 | 30 477,75 |
| 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 zapłać dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna | | | | |
| d) kwestionowane przez dłużników – inne | | | | |
| e) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego | | | | |
| f) kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności | 26 323,49 | 4 543,72 | 389,46 | 30 477,75 |

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Diechciu Podlaskim
dr Mirosław Reczeko

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Diechciu Podlaskim
dr Mirosław Reczeko

Tabela nr 4. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Tytuły | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Różnica /3-2/ |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów) | | | |
| - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| - inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (a + b - c) | 37 508,30 | 151 090,03 | 113 581,73 |
| a) czynne: | 37 508,30 | 37 792,17 | 283,87 |
| - koszty z tytułu rocznego ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych | 37 508,30 | 37 792,17 | 283,87 |
| - serwis, subskrypcje narzędzi informatycznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) czynne pozostałe | 0,00 | 113 297,86 | 113 297,86 |
| c) bierne | | | |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe | 29 587 899,77 | 29 587 899,77 | 0,00 |
| - długoterminowe - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz otrzymanych nieodpłatnie - powyżej 1 roku | 27 068 703,53 | 26 307 887,63 | -760 815,90 |
| - krótkoterminowe - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz otrzymanych nieodpłatnie - do 1 roku | 2 519 196,24 | 2 948 932,92 | 429 736,68 |

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mieście Profosławie
[Podpis]
dr Mirosław Ręczko

Za zgodność
Zorycinalem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mieście Profosławie
[Podpis]
dr Mirosław Ręczko

Tabela nr 5. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Wyszczególnienie | 2021 | | 2022 | | Dynamika 2022/2021 |
|---|------|----------------------|---------------|----------------------|--------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych | | 84 986 396,33 | 98,76 | 78 758 893,99 | 92,67 |
| a) z realizacji umów zawartych z NFZ | | 84 023 399,48 | 97,64 | 77 853 899,05 | 92,66 |
| b) sprzedaż osobom fizycznym i podmiotom gospodarczym | | 962 996,85 | 1,12 | 904 994,94 | 93,98 |
| 2. Przychody ze sprzedaży pozostałych produktów i usług | | 1 057 987,90 | 1,23 | 971 432,92 | 91,82 |
| 3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | 6 800,09 | 0,01 | 8 540,00 | 125,59 |
| Razem | | 86 051 184,32 | 100,00 | 79 738 866,91 | 92,66 |

Tabela nr 6. Koszty według rodzaju

| Wyszczególnienie | 2021 | | 2022 | | Dynamika 2021/2020 |
|--|------|----------------------|---------------|----------------------|--------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1. Amortyzacja | | 3 744 282,03 | 4,45 | 3 663 841,79 | 97,85 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | | 13 697 126,90 | 16,26 | 13 713 188,42 | 100,12 |
| 3. Usługi obce | | 25 844 847,35 | 30,69 | 25 975 118,98 | 100,50 |
| 4. Podatki i opłaty | | 148 270,99 | 0,18 | 157 426,40 | 106,17 |
| 5. Wynagrodzenia | | 34 451 254,88 | 40,91 | 36 444 134,53 | 105,78 |
| 6. Składki ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników | | 6 076 610,05 | 7,22 | 7 294 377,43 | 120,04 |
| 7. Pozostałe | | 254 389,75 | 0,30 | 317 938,29 | 124,98 |
| Razem | | 84 216 781,95 | 100,00 | 87 566 025,84 | 103,98 |

mgr inż. *Mikołaj*
Kierownik

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dobrej Polachan

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dobrej Polachan
dy *Mironów Rieczko*

Za zgodność
z oryginałem

Tabela nr 7. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

| Przyczyna | 2021 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Zmiana technologii produkcji | | |
| 2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej | | |
| 3. Przeznaczenie do likwidacji | 572 374,75 | 463 887,81 |
| 4. Z innych przyczyn - sprzedaż | 67 858,99 | 62 889,00 |
| Razem | 640 233,74 | 526 776,81 |

Tabela 8. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Przyczyna | 2021 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Utrata cech użytkowych / handlowych | | |
| 2. Utrata rynków zbytu | | |
| 3. Z innych przyczyn | | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 |

Stolico

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mieście Podlaskim
dr Mirosław Reczko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mieście Podlaskim
dr Mirosław Reczko

Za zgodność
z oryginałem

Tabela nr 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie | Poniesione nakłady w 2022 | | Plan na 2023 |
|------------------------------------|---------------------------|--|--------------|
| 1 | 2 | | 3 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 552 334,93 | | |
| w tym: | | | |
| - nakłady na ochronę | | | |
| środkówiska | | | |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe | 2 715 852,42 | | 2 900 000,00 |
| w tym: | | | |
| - nakłady na ochronę | | | |
| środkówiska | | | |
| Razem | 3 268 187,35 | | 2 900 000,00 |

Tabela nr 10. Struktura środków pieniężnych

| Lp. | Określenie charakteru rodzajowego rozliczeń | 2021 | 2022 |
|-----|---|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Środki pieniężne w kasie | 4,01 | 280,80 |
| 2. | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 4 610 405,97 | 1 006 037,08 |
| | - w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania: | 184 166,85 | 153 789,04 |
| | a) środki na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych | 172 396,65 | 153 789,04 |
| | b) środki na rachunku depozytowym | 11 770,20 | 0,00 |
| | c) środki na rachunku do obsługi projektów unijnych | | |
| 3. | Inne środki pieniężne: | 3 500 692,28 | 7 093 853,01 |
| | a) środki pieniężne w drodze | 692,28 | 1 040,41 |
| | b) lokaty o terminie zapadalności do 12 miesięcy | 3 500 000,00 | 7 092 812,60 |
| | c) lokata overnight | | |
| 4. | Kredyty w rachunku bieżącym | | |

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
szkoleń Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbsku, Pełniącym
funkcję Dyrektora

Mirosław Reczko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbsku, Pełniącym
funkcję Dyrektora

Mirosław Reczko

Tabela nr 11. Specyfikacja rodzajowa przychodów i kosztów finansowych

| Lp. | Rodzaje przychodów i kosztów | Działalność operacyjna | | Działalność inwestycyjna | | Działalność finansowa | | Ogółem |
|-----|---|------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------|
| | | zrealizowana | niezrealizowana | zrealizowana | niezrealizowana | zrealizowana | niezrealizowana | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I. | Przychody finansowe | | | | | | | |
| 1. | Odsetki | | | | | | | |
| | a) od lokat pieniężnych, środków na rachunku bieżącym | 198 761,72 | | | | X | X | 198 761,72 |
| | b) od udzielonych pożyczek | X | X | | | X | X | |
| | c) za zwłokę w zapłacie należności | 192,89 | 0,00 | | | X | X | 192,89 |
| 2. | Dodatnie różnice kursowe | 20,37 | | | | | | |
| 3. | Razem przychody | 198 974,98 | 0,00 | | | | | 198 974,98 |
| II. | Koszty finansowe | | | | | | | |
| 1. | Odsetki | | | | | | | |
| | a) od kredytów i pożyczek | X | X | X | X | | | |
| | b) od leasingu finansowego | X | X | X | X | | | |
| | c) za zwłokę w zapłacie zobowiązań | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 2. | Ujemne różnice kursowe | | | | | | | |
| 3. | Razem koszty | 0,00 | | | | | | 0,00 |


DYREKTOR
 Samorządowego Powiatowego Związku Zawodowego
 Pracowników Bielskiego Powiatu

Dr Mikrosław Rezczo

**Za zgodność
z oryginałem**


DYREKTOR
 Samorządowego Powiatowego Związku Zawodowego
 Pracowników Bielskiego Powiatu
 Dr Mikrosław Rezczo

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Bielskiego, Dyrektora i Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, ul. Kleszczelowska 1, 17-100 Bielsk Podlaski

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za 2022 rok obejmującego okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kleszczelowska 1. Sprawozdanie finansowe zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 64.665.182,06 zł,
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. wykazujący stratę netto w wysokości 2.977.174,35 zł,
- Zestawienie zmian w kapitale za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. wykazujący zmniejszenie kapitału o 2.977.174,35 zł,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. wykazujący zmniejszenie o 10.931,37 zł,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” ostatnia zmiana – Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Za zgodność
z oryginałem

S. Pardi
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
w Bielsku Podlaskim

Tabela nr 14. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe
(umowy o pracę oraz umowy cywilno-prawne)

| Wyszczególnienie | 1 | | |
|--|-----|-----|---|
| | 2 | 3 | 3 |
| Pracownicy ogółem | 603 | 627 | |
| w tym: | | | |
| Lekarze | 131 | 139 | |
| Farmaceuci | 2 | 2 | |
| Mgr analityk | 13 | 12 | |
| Pielęgniarki | 213 | 211 | |
| Położne | 30 | 29 | |
| Technicy farmacji | 3 | 3 | |
| Technicy RTG | 7 | 10 | |
| Pozostali personel medyczny | 106 | 124 | |
| Personel administracji, ekonomiczny i statystyka | 42 | 48 | |
| Pracownicy gospodarczy, techniczni i obsługi | 56 | 49 | |

Mikołaj
Mikołaj

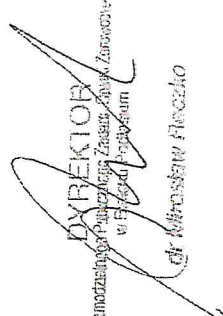
Za zgodność
z oryginałem

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Bydgoszczy, Poddasze
DIREKTOR
Dr Mirosław Ręczko

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Bydgoszczy, Poddasze
DIREKTOR
Dr Mirosław Ręczko

Tabela nr 13. Zobowiązania krótkoterminowe według przedmiotów rozliczeń

| Lp. | Tytułu rozrachunków | Stan na początek roku | Zmiany | | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 9 830 885,29 | 1 079 984,70 | | 10 910 869,99 |
| II. | Wyłączenia razem | | | | |
| 1. | Pożyczki otrzymane (a+b) | | | | |
| | a) podstawowa kwota pożyczki | | | | |
| | b) zarachowane odsetki (na koniec roku) | | | | |
| 2. | Kredyty bankowe | | | | |
| 3. | Zobowiązania z tytułu dostaw inwestycyjnych (a+b+c) | | | | |
| | a) kwota podstawowa | | | | |
| | b) odsetki zarachowane | | | | |
| | c) ujemne różnice kursowe | | | | |
| III. | Stan zobowiązań po wyłączeniach (I-II) | 9 830 885,29 | 1 079 984,70 | | 10 910 869,99 |


 DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Pleszcu - Powiat Pleszew
 dr Mirosław Heczko

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Pleszcu - Powiat Pleszew
 dr Mirosław Heczko

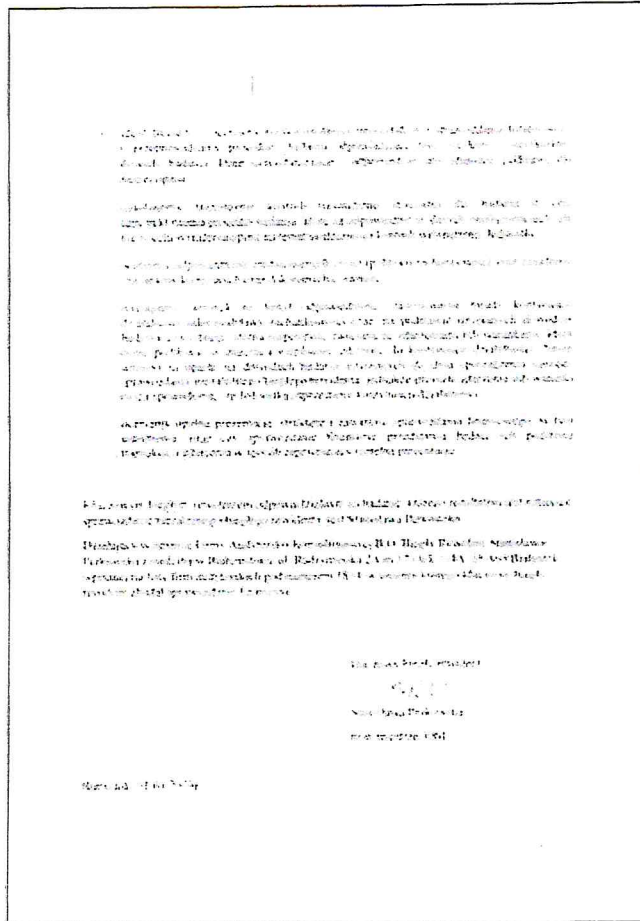
Tabela nr 12. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej

| Lp. | Wyszczególnienie | Przychody | Koszty | Wynik (przychód - koszt) |
|-----|---|-----------|-------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 3 | 5 |
| 1. | Sprzedaż | | | |
| 2. | Ujawnienie środka trwałego | | | |
| 3. | Darowizny przekazane | | | |
| 4. | Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały zamierzonego efektu gospodarczego | | | |
| 5. | Likwidacja | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Odpisy aktualizujące składniki aktywów trwałych | | | |
| | RAZEM | | 0,00 | 0,00 |


 DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Dietysku Podlaskim
 dr Mirosław Reczek


 DYREKTOR
 Wojewódzkiego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Dietysku Podlaskim
 Mirosław Reczek

Za zgodność
z oryginałem



Dokument "Sprawozdanie biegłego rewidenta PZOZ w Bielsku Podlaskim.pdf" został podpisany przez Stanisława Perkowskiego certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 271311089599501345837856718151914593370509785568 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2023-03-31 12:58:49.

Za zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
dr Mirsiaw Reczko