

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.4.4.1.2.9.5.1.8.0</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.3.4.9.9.7</u>	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIEMIATYCZACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	SIEMIATYCKI
Gmina	SIEMIATYCZE	Miejscowość	SIEMIATYCZE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	SIEMIATYCKI	Gmina	SIEMIATYCZE
Ulica	SZPITALNA	Nr domu	8
		Nr lokalu	
Miejscowość	SIEMIATYCZE	Kod pocztowy	17-300
		Poczta	SIEMIATYCZE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak  nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób określony w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. nr 121 poz. 591 z 1994 r. z późn. zmianami). Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy programu finansowo-księgowego. Poszczególne grupy rzeczowych składników aktywów obrotowych na kontach pomocniczych prowadzi się w ewidencji ilościowo-wartościowej, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany według ceny nabycia.
2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - \* Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane wg Zarządzenia Dyrektora nr 03/2014 z dnia 27.01.2014 r. oraz Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 r. Nr 74 poz. 397 z późn.zm.) Amortyzacja naliczana jest metodą liniową. Środki trwałe o wartości od 1.000 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania księgowane na konto pozostałe materiały.
  - \* Od wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł stosowane są stawki amortyzacji w wysokości 50%.
3. Rachunki z kontrahentami prowadzone są ze szczegółowością analityczną dla każdego kontrahenta - dokonano potwierdzenia sald zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantach porównawczych.
5. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:
  - a) zapasy - towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" - FIFO. odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.
  - b) należności i zobowiązania w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, zaś na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, zaś zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.
  - c) środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.
6. Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
7. Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.
8. Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wartości.
9. Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.
10. Fundusze specjalne w wartości nominalnej.
11. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy SPZOZ ustalany jest w oparciu o sporządzony rachunek zysków i strat (RZiS) w wariancie porównawczym.

**Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.**

Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ewidencja tworzonych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne" i drugostronnie obciążają pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja pozostałych rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 "Rezerwy" i drugostronnie obciąża pozostałe koszty operacyjne. Jednostka odstepuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości) - SP ZOZ w Siemiatyczach podatek dochodowy płaci tylko od kar naliczonych przez NFZ, a nie jesteśmy w stanie przewidzieć wysokości otrzymanych kar w roku następnym.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawiania przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W  
SIEMIATYCZACH

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	37 591 084,40	33 069 943,79	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3 321 636,37	2 456 003,80
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	7 206 007,21	7 205 853,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	37 591 084,40	33 069 943,79	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	37 524 049,40	32 560 709,89		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	296 748,34	296 594,68	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 214 880,74	21 352 308,28		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	617 568,81	487 589,18		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	369 252,41	309 543,73				
e)	inne środki trwałe	9 025 599,10	10 114 674,02				
2	Środki trwałe w budowie	67 035,00	509 233,90	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-4 749 849,75	-5 852 885,12
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	865 478,91	1 103 035,37
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	50 811 516,82	45 244 502,07
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	6 547 852,93	4 559 100,53
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	5 987 218,64	4 559 100,53
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	4 261 673,32	3 281 916,60
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 725 545,32	1 277 183,93
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	560 634,29	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	560 634,29	0,00
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	8 490 952,15	7 142 424,32
	– 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	8 490 952,15	7 142 424,32
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	8 490 952,15	7 142 424,32
	– 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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	9 488 814,18	8 780 612,83
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	16 542 068,79	14 630 562,08		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	1 223 338,81	1 181 087,32		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 223 338,81	1 181 087,32	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		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	6 780 015,35	6 647 825,47	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 267 994,03	8 573 912,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 433 117,80	1 075 809,75
	– 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:	4 427 282,23	4 283 775,97
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 427 282,23	4 283 775,97

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		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 717 514,88	1 424 887,85
3	Należności od pozostałych jednostek	6 780 015,35	6 647 825,47	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 492 984,39	1 272 568,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 642 382,25	6 508 140,35	i)	inne	197 094,73	516 870,33
	– do 12 miesięcy	6 642 382,25	6 508 140,35	4	Fundusze specjalne	220 820,15	206 700,55
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	26 283 897,56	24 762 364,39
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 196,23	1 922,96	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	134 436,87	137 762,16	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 283 897,56	24 762 364,39
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	23 640 851,80	22 359 122,59
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	8 314 586,63	6 549 237,09		– krótkoterminowe	2 643 045,76	2 403 241,80
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 314 586,63	6 549 237,09				
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	8 314 586,63	6 549 237,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 314 586,63	6 549 237,09				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	224 128,00	252 412,20				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	54 133 153,19	47 700 505,87		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	54 133 153,19	47 700 505,87

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>68 877 799,29</b>	<b>59 377 832,65</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 877 799,29	59 377 832,65
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>68 428 893,12</b>	<b>57 341 394,83</b>
I	Amortyzacja	3 385 391,65	2 929 296,79
II	Zużycie materiałów i energii	8 406 537,12	7 689 848,93
III	Usługi obce	28 960 181,44	23 485 953,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	79 518,47	142 643,65
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	22 749 657,97	19 050 222,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 475 339,39	3 754 299,87
	– emerytalne	3 856 167,01	2 585 944,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	372 267,08	289 129,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>448 906,17</b>	<b>2 036 437,82</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 566 772,30</b>	<b>3 136 586,40</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 678 600,72	2 207 808,85
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	888 171,58	928 777,55
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 341 958,96</b>	<b>3 369 505,36</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 341 958,96	3 369 505,36
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>1 673 719,51</b>	<b>1 803 518,86</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>11 402,24</b>	<b>10 002,30</b>
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:	11 402,24	10 002,30
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>819 642,84</b>	<b>710 485,79</b>
I	Odsetki, w tym:	819 642,84	710 485,79
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>865 478,91</b>	<b>1 103 035,37</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>865 478,91</b>	<b>1 103 035,37</b>

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	865 478,91			1 103 035,37		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 678 600,72			2 559 773,50		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 978 791,20			5 309 061,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	171 782,98			188 780,03		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	2 456 003,80	1 352 968,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	2 456 003,80	1 352 968,43
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	7 206 007,21	7 205 853,55
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	7 206 007,21	7 205 853,55
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-5 852 885,12</b>	<b>-7 489 103,52</b>
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	<b>-5 852 885,12</b>	<b>-7 489 103,52</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<b>-5 852 885,12</b>	<b>-7 489 103,52</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	<b>1 103 035,37</b>	<b>1 636 218,40</b>
	- pokrycie straty zyskiem z roku poprzedniego	<b>1 103 035,37</b>	<b>1 636 218,40</b>
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-4 749 849,75</b>	<b>-5 852 885,12</b>
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-4 749 849,75</b>	<b>-5 852 885,12</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>865 478,91</b>	<b>1 103 035,37</b>
	a) zysk netto	<b>865 478,91</b>	<b>1 103 035,37</b>
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 321 636,37</b>	<b>2 456 003,80</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 321 636,37</b>	<b>2 456 003,80</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	865 478,91	1 103 035,37
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	3 767 716,80	-4 084 212,88
1.	Amortyzacja	3 385 391,65	2 929 296,79
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	814 396,99	500 508,14
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	43 419,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 988 752,40	3 259 159,94
6.	Zmiana stanu zapasów	-42 251,49	-146 966,46
7.	Zmiana stanu należności	-132 189,88	-2 471 116,93
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	350 893,30	-5 617 639,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 665 648,61	-2 157 727,28
10.	Inne korekty	24 953,44	-379 727,59
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	4 633 195,71	-2 981 177,51
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	5 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	5 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	7 968 312,65	2 539 531,02
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 968 312,65	2 539 531,02
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-7 968 312,65	-2 534 531,02
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	7 111 801,83	5 895 208,63
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 900 000,00	3 620 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	4 211 801,83	2 275 208,63
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	2 011 335,35	2 524 258,34
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	1 194 164,12	2 019 397,90
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	817 171,23	504 860,44
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	5 100 466,48	3 370 950,29
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	1 765 349,54	-2 144 758,24
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	1 765 349,54	-2 144 758,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	6 549 237,09	8 693 995,33
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	8 314 586,63	6 549 237,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	315 026,91	585 753,50



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

Informacja dodatkowa

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIEMIATYCZACH

## Ustęp 1 – Objasnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (wartość brutto)

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenie z tytułu: -nabycia; -aktualizacji; -przemieszczenia; -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży; -aktualizacji; -przemieszczenia; -inne	Stan na BZ wartości początkowej
<b>Razem:</b>		<b>60 285 125,49 zł</b>	<b>15 857 067,91 zł</b>	<b>8 253 410,17 zł</b>	<b>67 892 447,38 zł</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	1 621 843,58 zł	162 031,86 zł		1 783 875,44 zł
2	Środki trwałe	58 154 048,01 zł	8 187 024,61 zł	299 535,68 zł	66 041 536,94 zł
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	96 594,68 zł	478,97 zł	325,31 zł	296 748,34 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 711 551,67 zł	6 622 822,78 zł		39 334 374,45 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 639 916,72 zł	41 326,00 zł		2 881 242,72 zł
	d) środki transportu	1 155 793,64 zł	119 725,00 zł	299 210,37 zł	976 308,27 zł
	e) inne środki trwałe	21 350 191,30 zł	1 202 671,86 zł		22 552 863,16 zł
3	Środki trwałe w budowie	509 233,90 zł	7 511 675,59 zł	7 953 874,49 zł	67 035,00 zł

b. umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie na BO	Zwiększenie z tytułu umorzeń	Zmniejszenie z tytułu likwidacji	Stan na BZ wielkości umorzeń
<b>Razem:</b>		<b>27 215 181,70 zł</b>	<b>3 385 391,65 zł</b>	<b>299 210,37 zł</b>	<b>30 301 362,98 zł</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	1 621 843,58 zł	162 031,86 zł	0,00 zł	1 783 875,44 zł
2	Środki trwałe	25 593 338,12 zł	3 223 359,79 zł	299 210,37 zł	28 517 487,54 zł
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00 zł			0,00 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 359 243,39 zł	760 250,32 zł		12 119 493,71 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 152 327,54 zł	111 346,37 zł		2 263 673,91 zł
	d) środki transportu	846 249,91 zł	60 016,32 zł	299 210,37 zł	607 055,86 zł
	e) inne środki trwałe	11 235 517,28 zł	2 291 746,78 zł		13 527 264,06 zł

- c. Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.
2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie wystąpiła.
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych, wartość firmy – nie dotyczy.
4. Jednostka posiada w nieodpłatnym użytkowaniu grunty, a ich wartość przedstawia tabela:

	<i>Stan na BO</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na BZ</i>
<i>Powierzchnia (m2)</i>	242 731,00	40,00		242 771,00
<i>Wartość</i>	296 594,68 zł	478,97 zł	325,31 zł	296 748,34 zł

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

<b>Rodzaj środka trwałego</b>	<b>Na początek roku</b>	<b>Na koniec roku</b>
a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł
b) urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł
c) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
d) inne środki trwałe	2 998 977,55 zł	2 998 977,55 zł
<b>Razem:</b>	<b>2 998 977,55 zł</b>	<b>2 998 977,55 zł</b>

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw – nie występują.
7. Jednostka zgodnie z zasadami ostrożności aktualizuje, w myśl art. 35b ust. 1 ustawy, wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Tabela przedstawia dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

<b>Wyszczególnienie odpisów</b>	<b>należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>inne należności krótkoterminowe</b>	<b>należności dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>Razem</b>
<i>Wartość na BO</i>	<i>97 104,48 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>97 104,48 zł</i>
Zwiększenia	1 356,95 zł	0,00 zł	0,00 zł	<b>1 356,95 zł</b>
Zmniejszenia, w tym:	<i>24 553,55 zł</i>	0,00 zł	0,00 zł	<b>24 553,55 zł</b>
- wykorzystanie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<i>0,00 zł</i>
- rozwiązanie	24 553,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	<i>24 553,55 zł</i>
<i>Wartość na BZ</i>	<i>73 907,88 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>73 907,88 zł</i>

8. Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego.

	<b>Fundusz założycielski</b>
<b>Stan na BO</b>	<b>7 205 853,55 zł</b>
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	478,97 zł
- dotacje na inwestycje i cele rozwojowe	
- dary mające charakter majątku trwałego	478,97 zł
- dary przeznaczone na cele rozwojowe	
- pozostałe	
<i>Zmniejszenia</i>	325,31 zł
<b>Stan na BZ</b>	<b>7 206 007,21 zł</b>

9. Szpital sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (strata) 4 749 849,75 zł

Zysk netto za rok obrotowy 865 478,91 zł

Proponuje się pokrycie straty z lat ubiegłych, zyskiem wypracowanym za roku 2023.

11. Informacja o stanie rezerw.

<b>Wyszczególnienie rezerw</b>	<b>Wartość na BO</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Wartość na BZ</b>
<b>Rezerwy razem:</b>	<b>4 559 100,53 zł</b>	<b>1 988 752,40 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>6 547 852,93 zł</b>
<i>w tym:</i>				
		<i>Wykorzystanie</i>	<b>0,00 zł</b>	
		<i>Rozwiązanie</i>	<b>0,00 zł</b>	
<i>z tego rezerwy:</i>				
1) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) na świadczenia emerytalne, rentowe, zaległe urlopy, nagrody jubileuszowe	4 559 100,53 zł	1 428 118,11 zł	0,00 zł	5 987 218,64 zł
		wykorzystanie	0,00 zł	
		rozwiązanie	0,00 zł	
3) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0,00 zł	560 634,29 zł	0,00 zł	560 634,29 zł
		wykorzystanie	0,00 zł	
		rozwiązanie	0,00 zł	
4) pozostałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

Zobowiązania wobec	Ogółem	o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
<b>Pozostałych jednostek z tytułu:</b>	<b>17 758 946,18 zł</b>	<b>9 267 994,03 zł</b>	<b>3 162 779,68 zł</b>	<b>2 079 196,47 zł</b>	<b>3 248 976,00 zł</b>
a) kredyty i pożyczki	9 924 069,95 zł	1 433 117,80 zł	3 162 779,68 zł	2 079 196,47 zł	3 248 976,00 zł
b) dostaw i usług	4 427 282,23 zł	4 427 282,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 717 514,88 zł	1 717 514,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu wynagrodzeń	1 492 984,39 zł	1 492 984,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	197 094,73 zł	197 094,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

13. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki – nie występują.

14. W jednostce występują rozliczenia międzyokresowe. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów rozliczanych w czasie:

Wyszczególnienie	Stan na BO	Stan na BZ
<b>1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>252 412,20 zł</b>	<b>224 128,00 zł</b>
a) koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	252 412,20 zł	224 128,00 zł
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów)</b>	<b>24 762 364,39 zł</b>	<b>26 283 897,56 zł</b>
a) długoterminowe	22 359 122,59 zł	23 640 851,80 zł
b) krótkoterminowe	2 403 241,80 zł	2 643 045,76 zł
w tym:		
dotacje i darowizny na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie	23 575 944,25 zł	25 186 248,56 zł
otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych środki ochrony indywidualnej dla pracowników	719 962,46 zł	719 962,46 zł
otrzymane zaliczkowo środki z NFZ	15 332,09 zł	0,00 zł
otrzymane z RARS sprzęty medyczne	451 125,59 zł	377 686,54 zł

15. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu:

Wyszczególnienie	Łączna kwota	Konto	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	<b>9 907 184,50 zł</b>	137-02;	Zobowiązania długoterminowe	B.II.3.A.	8 490 952,15 zł
		240-2-17; 240-2-19	Zobowiązania krótkoterminowe	B.III.3.A.	1 416 232,35 zł

16. W jednostce występują zobowiązania warunkowe.

Zobowiązanie warunkowe z tytułu	Stan na początek roku obrotowego 1.01.2023 r.	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
- umowa o kredyt w rachunku kredytowym nr 22288/17/K/16 podpisaną z Bankiem Spółdzielczym w Siemiatyczach na cel: restrukturyzacja zobowiązań SP ZOZ w Siemiatyczach, a w szczególności na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług. Weksel in blanco opatrzony klauzulą „bez protestu”. Termin ważności – na żądanie.	8 000 000,00	8 000 000,00

17. Wycena wg wartości godziwej składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi – nie występuje.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a. art. 62a ust. 1 ustawy Prawo Bankowe,
- b. art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00 zł.

**Ustęp 2**

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	2022	2023
<b>1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b>	<b>58 700 357,97 zł</b>	<b>68 219 296,42 zł</b>
<i>w tym:</i>		
Świadczenia szpitalne	29 495 419,45 zł	37 803 632,87 zł
Porady specjalistyczne	13 202 791,09 zł	13 076 358,41 zł
POZ	832 915,31 zł	906 864,64 zł
Diagnostyka	2 613 239,38 zł	2 949 937,06 zł
Przychody z tyt. wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek	3 576 753,47 zł	0,00 zł
Przychody z tyt. wzrostu wynagrodzeń ratowników medycznych	106 030,63 zł	000 zł
Pozostała sprzedaż świadczeń zdrowotnych	8 873 208,64 zł	13 482 503,44 zł
<b>2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług</b>	<b>677 474,68 zł</b>	<b>658 502,87 zł</b>
<b>Razem</b>	<b>59 377 832,65 zł</b>	<b>68 877 799,29 zł</b>

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (najmu, dzierżawy itp.) przeznaczone są na cele statutowe.

2. Uzgodnienie kosztów wg kalkulacyjnego rachunku zysków i strat z kosztami rodzajowymi

**A. Koszty wg rodzajów**

1. Amortyzacja	3 385 391,65 zł
2. Zużycie materiałów i energii	8 406 537,12 zł
3. Usługi obce	28 960 181,44 zł
4. Podatki i opłaty	79 518,47 zł
w tym: podatek akcyzowy	0,00 zł
5. Wynagrodzenia	22 749 657,97 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 475 339,39 zł
w tym: emerytalne	zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe	372 267,08 zł
<i>Razem koszty rodzajowe</i>	<i>68 428 893,12 zł</i>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł
<b>Razem</b>	<b>68 428 893,12 zł</b>

**B. Zmiany stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów**

1. Produkty gotowe	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-2 205 080,31 zł
w tym z tyt. rezerw na świadczenia pracownicze	-1 428 118,11 zł
4. Wyroby przekazane na potrzeby własne (darowizny, protokoły zniszczenia itp..)	0,00 zł
<b>Razem</b>	<b>- 1 998 611,19 zł</b>

**C. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B)**

* koszt wytworzenia sprzedanych produktów	66 223 812,81 zł
* koszty zarządu	63 063 561,97 zł
	3 160 250,84 zł

3. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie wystąpiły.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - w 2023 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

**Przychody bilansowe (701-760)** **72 455 973,83 zł**

- Równowartość odpisów aktualizujących od ŚT sfinansowanych z dotacji, nieodpłatnie otrzymane ŚT, zakupione ze środków UE w 2017 (przychód konta 760 w korespondencji z kontem 845)
- |    |                 |
|----|-----------------|
| 1. | 2 678 600,72 zł |
|----|-----------------|

**Przychody zwolnione z opodatkowania** **2 678 600,72 zł**

**Przychody podlegające opodatkowaniu** **69 777 373,11 zł**

**Koszty bilansowe ("4", 755-765)**

**71 590 494,92 zł**

***Koszty niestanowiące kosztów uzyskania  
przychodów***

**4 978 791,20 zł**

1. Odpisy amortyzacyjne NKUP	2 772 277,98 zł
2. Odpisy aktualizujące należności	1 356,95 zł
3. Naliczone rezerwy	1 988 752,40 zł
4. Koszty reprezentacji	100 318,23 zł
5. Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia za 2023 wypłacone w 2024	116 085,64 zł

*Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym,  
ujęte w księgach lat ubiegłych*

**171 782,98 zł**

**Koszty uzyskania przychodów**

**66 783 486,70 zł**

Dochód podatkowy	2 993 886,41 zł
Dochody wolne Art. 17 ust. 1 pkt 4	2 993 886,41 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.

9. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Wyszczególnienie	Nakłady	
	poniesione	planowane
<b><i>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe razem:</i></b>	<b>8 255 123,35 zł</b>	<b>350 000,00 zł</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	162 031,86 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe	8 072 796,49 zł	350 000,00 zł
3. Środki trwałe w budowie	20 295,00 zł	0,00 zł

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – zamieszczono w ustępie 10.

11. W roku obrachunkowym nie wystąpiły w jednostce koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o wnip.

**Ustęp 3** – Kursy przyjęte do wyceny – nie dotyczy.



#### **Ustęp 4** – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

##### 1. Objasnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>6 549 237,09 zł</b>	<b>8 314 586,63 zł</b>	<b>1 765 349,54 zł</b>	<b>315 026,91 zł</b>
z tego:				
1) środki pieniężne w kasie	20 728,99 zł	16 381,94 zł	- 4 347,05 zł	0,00 zł
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 528 508,10 zł	8 298 204,69 zł	1 769 696,59 zł	315 026,91 zł
3) inne środki pieniężne np. odsetki naliczone na koniec roku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

##### 2. Objasnienie do środków o ograniczonej możliwości dysponowania:

Ogólna kwota środków o ograniczonej możliwości dysponowania: 315 026,91 zł, w tym:

✓ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	117 932,18 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. Ładowiska	27 900,00 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. Rozbudowy	159 945,39 zł
✓ Wadium	9 249,34 zł

##### 3. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej sporządzono metodą pośrednią.

###### 1) Różnice pomiędzy danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

###### - A. II. 9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Z rozliczeń międzyokresowych przychodów stan na koniec roku obrotowego wyłączono:

- Wartość otrzymanych dotacji:	4 211 801,83 zł
z budżetu RPO	3 849 320,83 zł
z budżetu NFZ	362 481,00 zł
- Darowizny rzeczowe środków trwałych	3 664,15 zł

###### 2) Zawartość merytoryczna pozycji złożonych:

- A. II. 10 Inne korekty	24 953,44 zł
Otrzymane darowizny m.in. leków	14 532,02 zł
Rozwiązane odpisy aktualizujące	10 421,42 zł

- B. II.1 Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
Wydatki na nabycie środków trwałych	7 757 806,59 zł
Wydatki na nabycie niskocennych ŚT	28 179,20 zł
Wydatki na zakup WNiP	162 031,86 zł
ŚT w budowie saldo na 2023 rok	20 295,00 zł
- C. I. 2 Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	2 900 000,00 zł
- Pożyczka BFF Medfinance	2 900 000,00 zł
- C. I. 4 Inne wpływy finansowe	4 211 801,83 zł
- Wartość otrzymanych dotacji:	4 211 801,83 zł
z budżetu RPO	3 849 320,83 zł
z budżetu NFZ	362 481,00 zł
- C. II. 4 Spłaty kredytów i pożyczek	1 194 164,12 zł
Kredyt konsolidacyjny	419 208,00 zł
Pożyczka na Budynek Poradni Specjalistycznej (PW Daniluk)	193 596,62 zł
Pożyczka BFF Medfinance (odszkodowanie)	466 009,15 zł
Pożyczka BFF Medfinance (wkład własny RPO)	115 350,35 zł
- C. II. 8 Odsetki	817 171,23 zł
Odsetki od pożyczek i kredytu zaliczone w koszty 2023 r.	790 837,04 zł
Odsetki od pozostałych zobowiązań zaliczone i zapłacone 2023 r	234,19 zł
Zapłacone prowizje od pożyczki	26 100,00 zł

## **Ustęp 5**

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie występują.
2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy.
3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>238</b>	<b>225</b>	<b>29</b>	<b>254</b>
<i>w tym:</i>				
Lekarze	7	4	4	8
Farmaceuci	2	1	0	1
Pielęgniarki	111	106	0	106
Położne	9	14	0	14
Technicy farmacji	1	2	0	2
Technicy RTG	6	5	1	6
Pozostały personel medyczny	45	56	4	60
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	27	12	11	23
Pracownicy gospodarczy i obsługi	30	25	10	34

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy – nie występują.
5. Informacje o kwotach zaliczek kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki – nie występują.
6. Kwota brutto należnego wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r. wynosi zgodnie z zawartą umową 16.450,00 zł.

Inne usługi poświadczające usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi nie występują.

#### **Ustęp 6**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny – nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
3. Zmiany zasad polityki rachunkowości oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – dane ujęte w sprawozdaniu za 2023 rok są porównywalne z rokiem ubiegłym.

#### **Ustęp 7**

Objaśnienie powiązań kapitałowych – nie występują.

#### **Ustęp 8**

Informacje o połączeniu spółek – nie występują.

#### **Ustęp 9**

Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności – nie występują.

#### **Ustęp 10**

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki – nie występują.

Wszystkie punkty wynikające z załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości nie wymienione w niniejszym dokumencie nie dotyczą jednostki.