

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>9 6 6 1 2 2 9 5 7 2</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 0 3 8 7 3</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 PSYCHIATRYCZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDRTOWOTNEJ IM. DR. STANISŁAWA DERESZA W CHOROSZCZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁOSTOCKI
Gmina	CHOROSZCZ	Miejscowość	CHOROSZCZ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁOSTOCKI	Gmina	CHOROSZCZ
Ulica	PL. IM. DR ZYGMUNTA BROWOWICZA	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	CHOROSZCZ	Kod pocztowy	16-070
		Poczta	CHOROSZCZ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Wartości niematerialne i prawne:

- o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 2000 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
- o cenie jednostkowej nabycia od 2000 zł do 10 000 zł ujmuje się do ewidencji i amortyzuje jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym,
- wartości powyżej 10 000 zł – ujmuje się do ewidencji bilansowej wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania.

2) Środki trwałe:

- o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 2000 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
 - o cenie jednostkowej nabycia od 2000 zł do 10 000 zł ujmuje się do ewidencji i amortyzuje jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym,
 - wartości powyżej 10 000 zł – ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania stosując stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Roczna skala odpisów amortyzacyjnych odzwierciedla co do istoty faktyczny stopień zużywania się środków trwałych.
- 3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z budżetu Unii Europejskiej i innych funduszy pomocowych zalicza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych bez względu na ich wartość.

4) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:

- materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,
- rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej tj. "pierwsze weszło, pierwsze wyszło",
- koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

II. Rezerwy tworzone są na:

1) Zdarzenia medyczne.

2) Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne z uwzględnieniem prawdopodobieństwa wypłaty.

3) Sprawy będące przedmiotem sporów (podatek od nieruchomości, odsetki od ZFŚŚ - wyrok Sądu, wobec pracowników).

III. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choroszczy prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.

IV. Jednostka prowadzi tzw. sprzedaż mieszaną, czyli zarówno działalność dającą prawo do odliczenia VAT naliczonego, jak i działalność niedającą tego prawa. Zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 i 91 ustawy o VAT dla SPP ZOZ w Choroszczy przysługuje odliczenie VAT tylko w takim zakresie, w jakim nabywane towary i usługi są związane z czynnościami uprawniającymi do tego odliczenia.

V. Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat SPP ZOZ w Choroszczy sporządza się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe SPP ZOZ w Choroszczy podlega badaniu przez firmę audytorską.

Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	72 015 941,63	64 368 302,51	A	Kapitał (fundusz) własny	-46 838 795,45	-45 448 623,88
I	Wartości niematerialne i prawne	264 149,70	346 450,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 131 811,67	10 131 811,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	264 149,70	346 450,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	71 751 791,93	64 021 852,51	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	71 223 749,93	60 447 294,01		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 589 310,57	2 589 310,57	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 998 240,92	51 567 052,34		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 528 082,81	2 951 277,03		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	185 982,07	269 589,12				
e)	inne środki trwałe	2 922 133,56	3 070 064,95				
2	Środki trwałe w budowie	528 042,00	3 574 558,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-51 480 435,55	-38 940 836,09
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	-5 490 171,57	-16 639 599,46
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	139 017 030,90	121 236 178,79
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	19 374 480,35	20 435 246,54
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	16 664 674,35	15 326 050,54
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	15 547 476,77	14 528 792,62
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 117 197,58	797 257,92
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 709 806,00	5 109 196,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	1 935 030,00	2 635 030,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	774 776,00	2 474 166,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	4 873 398,06	6 438 318,06
	– 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	4 873 398,06	6 438 318,06
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	4 873 398,06	6 438 318,06
	– 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	57 533 253,42	45 194 691,54
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	20 162 293,82	11 419 252,40		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 235 694,35	1 226 886,25		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 235 694,35	1 226 886,25	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	16 172 127,64	7 088 722,43	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	56 403 227,71	44 206 947,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	10 770 234,89	13 726 172,85
	– 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:	6 771 413,57	5 186 031,93
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 771 413,57	5 186 031,93

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	30 017 648,62	18 303 922,46
3	Należności od pozostałych jednostek	16 172 127,64	7 088 722,43	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 232 584,33	4 371 538,69
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 950 458,09	6 833 793,70	i)	inne	3 611 346,30	2 619 281,25
	– do 12 miesięcy	14 950 458,09	6 833 793,70	4	Fundusze specjalne	1 130 025,71	987 744,36
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	57 235 899,07	49 167 922,65
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	159 293,99	254 928,73	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 057 943,36	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	57 235 899,07	49 167 922,65
d)	dochodzone na drodze sądowej	4 432,20	0,00		– długoterminowe	53 881 801,13	46 298 704,12
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 627 669,89	2 992 773,24		– krótkoterminowe	3 354 097,94	2 869 218,53
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 627 669,89	2 992 773,24				
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	2 627 669,89	2 992 773,24				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 625 277,91	2 992 060,74				
	– inne środki pieniężne	2 391,98	712,50				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 801,94	110 870,48				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	92 178 235,45	75 787 554,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	92 178 235,45	75 787 554,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	113 633 429,73	88 345 233,90
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	114 943 622,08	91 709 898,61
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 310 192,35	-3 364 664,71
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	123 947 374,14	111 561 504,73
I	Amortyzacja	3 860 412,93	3 163 048,32
II	Zużycie materiałów i energii	10 783 994,30	10 905 199,46
III	Usługi obce	8 377 241,63	5 073 832,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	251 654,50	269 224,13
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	82 404 197,85	75 952 992,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 916 532,09	15 899 544,62
	– emerytalne	7 697 423,09	6 518 096,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	353 340,84	297 662,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-10 313 944,41	-23 216 270,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 280 882,64	7 472 164,54
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 284 812,26	2 929 970,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 425,36	26 405,92
IV	Inne przychody operacyjne	2 982 645,02	4 515 788,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	170 123,67	550 316,62
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 468,76	43 420,04
III	Inne koszty operacyjne	157 654,91	506 896,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 203 185,44	-16 294 422,91
G	Przychody finansowe	586,10	5 460,57
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:	586,10	5 460,57
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 287 572,23	350 637,12
I	Odsetki, w tym:	1 269 292,23	280 839,12
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	18 280,00	69 798,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-5 490 171,57	-16 639 599,46
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5 490 171,57	-16 639 599,46

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	-5 490 171,57			-16 639 599,46		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-3 346 446,23			-2 618 244,92		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-462,16			-330,27		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	47,79			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 563 675,85			3 466 401,34		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	6 483 709,06			11 946 279,34		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-8 537 589,08			-8 444 962,74		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	6 327 236,34			6 083 629,82		
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 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-45 448 623,88	-28 809 024,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-45 448 623,88	-28 809 024,42
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 131 811,67	10 131 811,67
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	10 131 811,67	10 131 811,67
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-55 580 435,55	-38 940 836,09
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	-55 580 435,55	-38 940 836,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-55 580 435,55	-38 940 836,09
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- częściowe pokrycie straty za 2021 rok przez Zarząd Województwa Podlaskiego	4 100 000,00	0,00
	-	4 100 000,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-51 480 435,55	-38 940 836,09
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-51 480 435,55	-38 940 836,09
6.	Wynik netto	-5 490 171,57	-16 639 599,46
	a) zysk netto		
	b) strata netto	5 490 171,57	16 639 599,46
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-46 838 795,45	-45 448 623,88
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-46 838 795,45	-45 448 623,88

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-5 490 171,57	-16 639 599,46
II.	Korekty razem	6 602 551,10	11 778 338,72
1.	Amortyzacja	3 860 412,93	3 163 048,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	937 633,63	255 201,34
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 060 766,19	2 976 225,44
6.	Zmiana stanu zapasów	-8 808,10	991 796,57
7.	Zmiana stanu należności	-9 083 405,21	800 928,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 294 499,84	7 054 890,19
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 353 104,12	-2 556 038,98
10.	Inne korekty	16 088,32	-907 712,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 112 379,53	-4 861 260,74
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	11 405 149,08	8 567 177,65
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	11 405 149,08	8 567 177,65
II.	Wydatki	11 570 346,16	8 700 850,96
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 570 346,16	5 614 823,77
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	0,00	3 086 027,19
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-165 197,08	-133 673,31
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 160 560,00	6 421 456,63
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	6 033 635,62
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	4 160 560,00	387 821,01
II.	Wydatki	5 472 845,80	1 002 704,49
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	4 520 857,96	731 520,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	937 633,63	255 201,34
9.	Inne wydatki finansowe	14 354,21	15 983,15
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 312 285,80	5 418 752,14
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-365 103,35	423 818,09
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-365 103,35	423 818,09
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 992 773,24	2 568 955,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 627 669,89	2 992 773,24
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 604 819,53	2 952 458,24

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

2022 Informacja dodatkowa SPP ZOZ w Choroszczy

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2022

Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy

(art. 48 ust. 1. ustawy o rachunkowości)

Ustęp 1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych prezentuje tabela 1.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych												
											tabela nr 1	
(w zł)												
Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU				ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU				Stan na 31.12.2022	
			zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji	nabycie	dary	przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości	zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji	zbycie	likwidacja i inne	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5		6		9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	421 444,41	-	123 300,54	-	-	-	-	-	-	-	544 744,95
1	Inne wartości niematerialne i prawne	421 444,41		123 300,54								544 744,95
2	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne											-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	103 070 207,78	-	11 311 496,62	-	3 186 226,92	-	-	-	214 750,57	4 161,42	117 349 019,33
1	Grunty własne	2 589 310,57										2 589 310,57
2	Budynki i budowle	80 913 617,53		10 260 327,56		3 182 065,50				142 424,15		94 213 586,44
3	Maszyny i urządzenia	9 561 856,77		356 938,39		4 161,42				18 379,53		9 904 577,05
4	Środki transportu	981 890,27										981 890,27
5	Pozostałe	9 023 532,64		694 230,67						53 946,89	4 161,42	9 659 655,00
III.	Środki trwałe w budowie	3 574 558,50		135 549,00							3 182 065,50	528 042,00
IV.	zaliczki środki trwałe w budowie											-
V.	Inwestycje długoterminowe											-
	Ogółem	107 066 210,69	-	11 570 346,16	-	3 186 226,92	-	-	-	214 750,57	3 186 226,92	118 421 806,28

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje tabela 2.

Szczegółowy zakres wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych											
											tabela nr 2
(w zł)											
Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA				Stan na 31.12.2022	
			amortyzacja	inne zwiększenia	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Wartości niematerialne i prawne	74 994,41	205 600,84		205 600,84					-	280 595,25
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	42 622 913,77	3 654 812,09	-	3 654 812,09	-	152 456,46	-	152 456,46	46 125 269,40	
1	Grunty własne				-					-	-
2	Budynki i budowle	29 346 565,19	1 948 910,37		1 948 910,37		80 130,04		80 130,04		31 215 345,52
3	Maszyny i urządzenia	6 610 579,74	784 294,03		784 294,03		18 379,53		18 379,53		7 376 494,24
4	Środki transportu	712 301,15	83 607,05		83 607,05					-	795 908,20
5	Pozostałe	5 953 467,69	838 000,64		838 000,64		53 946,89		53 946,89		6 737 521,44
III.	Środki trwałe w budowie										-
IV.	Inwestycje długoterminowe										-
	OGÓLEM	42 697 908,18	3 860 412,93	-	3 860 412,93	-	152 456,46	-	152 456,46	46 405 864,65	

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka otrzymała w nieodpłatne użytkowanie:

- grunty położone w Choroszcz, gmina Choroszcz, województwo podlaskie na podstawie Uchwały Zarządu Województwa Podlaskiego Nr 218/2812/06 z dnia 17.10.2006r. przekazanych dokumentem PT w dniu 06.02.2018r. Nr G/44/2018 Akt notarialny z dnia 05.12.2006r. Repertorium A Nr 4494/2006
- grunty położone w Białymstoku przy ulicy Radzymińskiej 2 na podstawie Uchwały Zarządu Województwa Podlaskiego Nr 195/2979/09 z dnia 17.11.2009r. przekazanych dokumentem PT w dniu 06.02.2018r. Nr G/45/2018 Akt notarialny z dnia 22.12.2009r. Repertorium A Nr 13120/2009.

Dane prezentuje tabela nr 3.

Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu				
				<i>tabela nr 3</i>
				(w zł)
Treść	Stan na 01.01.2021	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2021
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (ha)	17,7452			17,7452
Wartość (tys. zł.)	2 589 310,57			2 589 310,57

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

Jednostka posiada środki trwale używane na podstawie umów:

1. Umowa użyczenia 6 szt. Pomp Flocare Infinity do żywienia dojelitowego z firmą Nutricia Polska Sp. z o.o. ul. Bobrowiecka 8, 00-728 Warszawa.
2. Umowa użyczenia Alkomatu Lion Laboratories Alcoblow AB109080 z dnia 10 maja 2016 roku z Gminą Choroszcz ul. Dominikańska 2, 16-070 Choroszcz
3. Umowa użyczenia Tester Alkomat bezdotykowy typu AlcoLook 17050152 z dnia 31.10.2017 roku z Miastem Białystok reprezentowanym przez Zastępcę Prezydenta Miasta.
4. Dzierżawa WZ Nr 465 z dnia 15 grudnia 2020 roku z Podlaskim Urzędem Wojewódzkim w Białymstoku, ul Mickiewicza 3, na Kardiomonitor B450 z modułem CO2 POM szt. 20, ssaki chirurgiczne Basic/Dominant szt. 2, stojaki do kroplówek szt. 20 (Agencja rezerw materiałowych).
5. Umowa najmu nr 1/2021 z dnia 01.03.2021 roku z Sądem Rejonowym w Białymstoku, ul. Mickiewicza 103, 15-950 Białystok na wyposażenie sali rozpraw.
6. Umowa dzierżawy SZP 3810 - 6/20 z dnia 05.03.2020 roku, na analizatory: Aparat COBAS INTEGRA 400 plus, rok produkcji 2019r. i aparat COBAS U 411, rok produkcji 2017r., z firmą Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o. ul. Bobrowiecka 8, 00-728 Warszawa.
7. Umowa dzierżawy SZP 3810 - 3/21 z dnia 05.02.2021 roku, na analizatory: aparat MYTHIC 22AL rok produkcji 2016 i aparat MYTHIC 22 AL. rok produkcji 2020, z firmą PZ Cormay S.A. ul. Wiosenna 22, 05-092 Łomianki.
8. Umowa dzierżawy SZP 3810 - 15/21 z dnia 13.04.2021 roku, na analizatory: Cobas e 411 rack, rok produkcji: 2017 i Chorus Trio, rok produkcji: 2013, z firmą Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o. ul. Bobrowiecka 8, 00-728 Warszawa.
9. Umowa dzierżawy SZP 3810 – 56/22 z dnia 29.12.2022 roku na Analizator koagulologiczny półautomatyczny COAG 4D, rok produkcji 2022, z firmą KSELMED Sp. z o.o. ul. Szosa Toruńska 13/15, 86-300 Grudziądz.

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

Nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W trakcie 2022 roku dokonano odpisu aktualizującego należności.

Dane te prezentuje tabela 4.

Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35b i c)					
				tabela nr 4	
					(w zł)
Treść	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	62 221,75	12 468,76	27 225,37	13 425,36	34 039,78
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					-
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					-
c/ kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					-
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	62 221,75	12 468,76	27 225,37	13 425,36	34 039,78
Razem	62 221,75	12 468,76	27 225,37	13 425,36	34 039,78

Wysokość **należności od odbiorców** na dzień 31.12.2022r. wynosi:
16 172 127,64 zł. w tym zobowiązanie szpitala wobec ZFŚS: 1 057 943,36 zł.

Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2022r. wynoszą: **34 039,78** zł.

Dane te prezentuje tabela 5.

Należności według przedmiotów rozliczeń				
			<i>tabela nr 5</i>	
				(w zł)
Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na 01.01 2022	Stan na 31.12 2022	Zmiana 4 - 3
1	2	3	4	5
1	Należności ogółem (wg bilansu)	7 088 722,43	16 172 127,64	9 083 405,21
2	Odpis aktualizujący należności	62 221,75	34 039,78	- 28 181,97
3	Należności brutto (1+2)	7 150 944,18	16 206 167,42	9 055 223,24
a	<i>z tytułu dostaw i usług działalności operacyjnej</i>	6 895 950,45	14 984 497,87	8 088 547,42
	w tym należności od			
	- Narodowego Funduszu Zdrowia	6 731 145,92	14 820 984,08	8 089 838,16
	- Pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badania, najem)	164 804,53	163 513,79	- 1 290,74
b	<i>z tytułu podatków ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	254 928,73	159 293,99	- 95 634,74
c	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>	-	4 432,20	4 432,20
d	<i>pozostałe</i>	65,00	1 057 943,36	1 057 878,36

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wartość **funduszu założycielskiego** na początek roku i na dzień 31.12.2022r. wynosi: **10 131 811,67** zł.

Wartość **funduszu zakładu** na początek roku i na dzień 31.12.2022r. wynosi: 0.

W trakcie roku obrotowego dokonano zwiększenia funduszu zakładu o środki otrzymane od Zarządu Województwa Podlaskiego na częściowe pokrycie straty za 2021 rok. Dane te prezentuje tabela 6.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu	
	<i>tabela nr 6</i>
	(w zł)
Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	0
2. Zwiększenia :	4 100 000,00
a) środki od Zarządu Województwa Podlaskiego na pokrycie straty za 2021r.	
3. Zmniejszenia :	4 100 000,00
a) częściowe pokrycie straty za 2021r.	
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0

Jednostka sporządza Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości: - **5 490 171,57 zł.**

Zgodnie z art. 59, ust 1 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2022, poz. 633 ze zm.) cyt:
„Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1.”

Zgodnie z art. 59, ust 2 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2022, poz. 633 ze zm.) cyt.:
„Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.”

Strata bilansowa za 2022r. wynosi: - 5 490 171,57 zł, pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

Amortyzacja za 2022r. wynosi: 3 860 412,93 zł.

W związku z powyższym kwotę: 1 629 758,64 zł., zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami, podmiot tworzący tj. Zarząd Województwa Podlaskiego, może pokryć stratę szpitala, podejmując stosowną uchwałę.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wartość rezerw na początek roku wynosi: **20 435 246,54** zł.

Na dzień bilansowy zaktualizowano wysokość rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe o kwotę 1 338 623,81 zł. (zwiększenie rezerwy).

W trakcie roku obrotowego 2022 rozwiązano rezerwę w wysokości: 2 100 000,00 zł na zdarzenia medyczne.

W trakcie roku obrotowego 2022 rozwiązano rezerwę utworzoną na podatek od nieruchomości za 2018 rok. w wysokości: 249 390,00 zł.

Kwota **16 664 674,35** zł. dotyczy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników, w tym kwota 1 117 197,58 zł. jako świadczenia krótkoterminowe.

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi: **19 374 480,35** zł.

Dane te prezentuje tabela 7.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym					
				tabela nr 7	
					(w zł)
Treść	Stan na 01.01.2022	Aktualizacja rezerw (Zwiększenia)	Wykorzystanie	Aktualizacja rezerw (Rozwiązanie)	Stan na 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	20 435 246,54	1 338 623,81	-	2 399 390,00	19 374 480,35
a. Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i podobne)	15 326 050,54	1 338 623,81	-	-	16 664 674,35
- długoterminowe	14 528 792,62	1 018 684,15			15 547 476,77
- krótkoterminowe	797 257,92	319 939,66			1 117 197,58
b. Pozostałe rezerwy	5 109 196,00	-	-	2 399 390,00	2 709 806,00
- długoterminowe	2 635 030,00	-	-	50 000,00	1 935 030,00
- krótkoterminowe	2 474 166,00	-	-	2 349 390,00	774 776,00
Rezerwa na należności z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					-
Rezerwa na zdarzenia medyczne	2 120 000,00	-	-	2 100 000,00	20 000,00
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	2 120 000,00			2 100 000,00	20 000,00
Rezerwa na podatek od nieruchomości na lata 2018-2019	354 166,00	-	-	249 390,00	104 776,00
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	354 166,00			249 390,00	104 776,00
Rezerwa na odsetki od ZFŚS (wyrok sądu)	2 635 030,00	-	-	50 000,00	2 585 030,00
- długoterminowe	2 635 030,00			50 000,00	1 935 030,00
- krótkoterminowe					650 000,00

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

SPP ZOZ w Choroszczy na dzień 31.12.2022r. posiada zobowiązania w wysokości:

62 406 651,48 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą **57 533 253,42 zł**.

Dane te prezentuje tabela 8.

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

tabela nr 8

(w zł)

Treść	Okres spłaty	
	do 1 roku	
	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1	2	3
Razem zobowiązania	45 194 691,54	57 533 253,42
I. Zobowiązania krótkoterminowe	44 206 947,18	56 403 227,71
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	13 726 172,85	10 770 234,89
b) inne zobowiązania finansowe	-	
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	5 186 031,93	6 771 413,57
- powyżej 12 miesięcy	-	
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 303 922,46	30 017 648,62
e) z tytułu wynagrodzeń	4 371 538,69	5 232 584,33
f) inne	2 619 281,25	3 611 346,30
II. Fundsze specjalne - ZFŚS	987 744,36	1 130 025,71

– zobowiązania długoterminowe wynoszą: **4 873 398,06 zł.**

Dane te prezentuje tabela 9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Treść	Okres spłaty					
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
	4	5	6	7	8	9
I. Zobowiązania długoterminowe	4 873 398,06	2 500 200,00	1 666 400,00	-	-	-
1. Wobec pozostałych jednostek	4 873 398,06	2 500 200,00	1 666 400,00	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	706 798,06	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 166 600,00	2 500 200,00	1 666 400,00	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne		-				

wyjaśnienie: 706 798,06 - pożyczka na termomodernizację budynków szpitala z NFOŚiGW umowa nr 402/2011/Wn10/OA-tr/ku/P z dnia 01.09.2011 roku
4 166 600,00 – pożyczka od SP ZOZ WSPR w Białymstoku z dnia 22.06.2021

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku 2022 wynosi:
1 130 025,71 zł.

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W związku z podpisaniem:

Umowy nr 402/2011/Wn10/OA-TR-KU/P o dofinansowanie w formie pożyczki w dniu 01 września 2011r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choroszczu” w formie pożyczki ze środków NFOŚiGW na kwotę 7 839 118,06 zł.

Jednostka zawarła umowę przelewu wierzytelności w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 20.01.2020r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00361-19-25-04 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień z dnia 21.08.2019r..

Umowy nr 12/2022/CH o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym w dniu 29 czerwca 2022r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofska 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 10 000 000,00 zł.

Jednostka zawarła umowę przelewu wierzytelności Nr 1/2022/CH w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 29.06.2022r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00361-19-23-04 z dnia 27.12.2018r. wraz z aneksem nr AFC43 z dnia 12.04.2022 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień celem zabezpieczenia spłaty odsetek od udzielonego kredytu.

Umowy nr 20/2022/CH o kredyt odnawialny w rachunku bankowym w dniu 28 września 2022r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofska 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 3 000 000,00 zł.

Jednostka zawarła umowę przelewu wierzytelności Nr 2/2022/CH w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 28.09.2022r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00361-21-29-04 z dnia 01.09.2021r., wraz z aneksem nr AF18 z dnia 16.09.2022 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień celem zabezpieczenia spłaty odsetek od udzielonego kredytu.

Umowy pożyczki w dniu 22 czerwca 2021r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku ul. Poleska 89, 15–874 Białystok, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16-070 Choroszcz na kwotę 5 000 000,00zł.

Jednostka jednocześnie zawarła akt notarialny w dniu 22 czerwca 2021r. – oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rezerwy na koszty ewidencjonowane w pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych wykazano w bilansie w pozycji „Rezerwy” (punkt 11).

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów stanowią czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie: **126 801,94** zł.

Na dzień 31.12.2022r. wartość innych rozliczeń międzyokresowych wynosi **57 235 899,07** zł. Dane te prezentuje tabela 10.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
		tabela nr 10	
			(w zł)
Tytuły	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022	Zmiana /3-2/
1	2	3	4
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 870,48	126 801,94	15 931,46
- ubezpieczenie OC Zakładu	33 373,29	28 706,95	- 4 666,34
- ubezpieczenie mienia	45 894,13	30 715,72	- 15 178,41
- ubezpieczenia sprzętu	2 056,39	7 501,67	5 445,28
- ubezpieczenie samochodów	17 046,67	10 677,60	- 6 369,07
- prowizje bankowe	12 500,00	0,00	- 12 500,00
- licencje	0,00	49 200,00	49 200,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	49 167 922,65	57 235 899,07	8 067 976,42
RMP - dotacje z Ministerstwa , " przebudowa budynku 45- UM", dotacje z Urzędu Marszałkowskiego do 2011 r	10 186 995,19	9 736 858,29	- 450 136,90
RMP - RPOWP 90% - projekty " zakup aparatury" oraz " przebudowa budynku 45	719 701,09	687 135,91	- 32 565,18
RMP - NFOŚiGW -umowa nr 401/2011/Wn10/OA-TR-KU/D	2 962 666,35	2 849 564,91	- 113 101,44
RMP - dotacja ZD.III/2/09 - dokumentacja projektowa - UM	188 270,13	181 389,25	- 6 880,88
RMP - dotacja umowa nr ZD.III.13/12 Urząd Marszałkowski dof. do projektu NFOŚiGW	347 462,55	331 161,75	- 16 300,80
RMP - Ministerstwo Zdrowia - umowa Nr7/4/2011/205/586	1 056 390,10	1 006 585,68	- 49 804,42
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD .III.34/11 oraz ZD.III./8/12 oraz ZD.III.13/13 - "Przebudowa, dobudowa i nadbudowa bud Nr 19A, Remont hydroforni - ZD.III.24/14	3 285 126,71	3 166 516,80	- 118 609,91
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III./30/09 - SUW; umowa Nr ZD.VII.5/18 z dnia 12 kwietnia 2018 r. "Aktualizacja dok. projektowej na SUW"; Nr ZD.VII.13/19 z 12 III. 2019 BSUW.	2 979 266,40	2 899 583,50	- 79 682,90
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III./12/13 "Rozbudowa bud. Nr 19b na potrzeby oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym"	624 983,33	603 941,70	- 21 041,63
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III./14/13 dof. do projektu NFOŚiGW "Termomodernizacja budynków SPP ZOZ	501 911,57	484 622,82	- 17 288,75
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.34/13 "Zakup pierwszego wyposażenia na potrzeby inwestycji - Przebudowa, dobudowa i nadbudowa budynku Nr 19A	5 412,00	4 551,00	- 861,00
RMP - "Rozwój współpracy między placówkami medycznymi polsko- białoruskiego pogranicza w leczeniu ostrych zaburzeń psychicznych" Grant Contract Nr IPBU.03.01.00-20-564/11-00	2 791 474,67	2 666 674,25	- 124 800,42
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.1/14 , nr ZD.III.8/15, " Wkł. wł. Rozwój współpracy między placówkami medycznymi z polsko-białoruskiego pogranicza w leczeniu ostrych zaburzeń psychicznych"	304 238,30	294 345,03	- 9 893,27
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.2/14 "Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego ZOZ w Choroszczu"	138 833,92	134 752,24	- 4 081,68
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.18/14 "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPPZOZ	3 471,72	3 355,96	- 115,76
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.25/14 " Przebudowa bud. Nr 25A,B,C wraz z dostosowaniem niezbędnego terenu do wymogów okreś. przepisami dot. oddziałów psychiatrii sądowej o pods. stopniu zabezpie	35 341,37	33 678,17	- 1 663,20
RMP - EFRR - umowa Nr UDA - RPPD.06.02.00-20-002/14-00 "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPP ZOZ w Choroszczu	1 530 375,36	1 407 524,76	- 122 850,60
RMP - współfinansowanie krajowe Budżet Państwa (dot. umowy Nr UDA - RPPD.06.02.00-20-002/14-00) "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPP ZOZ w Choroszczu	1 395 467,19	1 345 904,56	- 49 562,63

RMP - RPOWP - umowa Nr UDA-RPPD.05.02.00-20-054/14-00 Wykorzystanie energii promien..." NKUP	1 019 182,08	764 388,23	-	254 793,85
RMP - dotacja z UM - wkład własny - umowa nr UDA-RPPD.05.02.00-20-054/14-00 . ZD.III.15/15 Wykorzystanie energii promieniowania słonecznego poprzez budowę wspomagającej instalacji fot.	177 257,48	132 938,90	-	44 318,58
RMP - dotacja z UM - umowa Nr ZD.III.17/15 "Przebudowa i doposażenie oddziału rehabilitacji neurologicznej w SPPZOZ w Choroszczy	309 764,77	298 767,09	-	10 997,68
RMP - um. z ROPS um. z 4.06.2018 (166 400);umowa z 03.08 2018 (11 800)	4 968,00	2 376,00	-	2 592,00
RMP - dotacja z UM umowa ZD.III.6/16 z dnia 4 maja 2016 r. - "Zakup agregatu prądowłórczego na terenie SPPZOZ w Choroszczy"	117 791,85	104 991,72	-	12 800,13
RMP - dotacja z UM Nr ZD.I.8/17 z dnia 11 kwietnia 2017 r. "Wykonanie systemu sygnalizacji pożarowej w oddziale rehabilitacji neurologicznej i w oddziale psychogeriatry w SPPZOZ w Choroszczy	213 681,97	206 088,69	-	7 593,28
RMP - dotacja z UM Nr ZD.I.14/17 z dnia 6 czerwca 2017 r. "Zakup i montaż urządzeń siłowni zewnętrznych..." Umowa Nr ZD.I.22/17 z dn. 19.09.17r. "Remont dachu nad pomieszczeniem hydroforni".176 566,50	2 901,62	-	-	2 901,62
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.3/18 z dn. 12 kwietnia 2018 r. "Dostawa i montaż agregatu prądowłórczego"	229 136,40	208 683,03	-	20 453,37
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.4/18 z dn. 12 kwietnia 2018 r. "Opracowanie dok. proj. na przeb. zew. sieci sanitarnej i deszcz. wraz z zagospod"	114 513,00	114 417,55	-	95,45
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.18/18 z dnia 03 lipca 2018 "Zakup kardiomonitora transportowego z drukarką, pompy infuzyjnej jedn. oraz przenośnego def. z wypos. "	28 676,78	14 338,42	-	14 338,36
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.20/18 z dnia 30 lipca 2018 "Aktualizacja dok. proj. remontu ZOL z rehabilitacją psychiatryczną"	35 559,30	35 279,10	-	280,20
RMP - Dotacja z EFR - umowa nr UDA - RPPD.08.04.01-20 - 0045/18-00 z dnia 09.07.2018 r. "Poprawa jakości świadczonych usług medycznych z zakresu psychiatrii dorosłych w SPP ZOZ "	2 906 807,67	2 934 743,82	-	27 936,15
RMP - Dotacja z UM. Nr ZD.VII.40/18 z dnia 16.10.2018 " ZD.VII.12/19 z 12.03.2019; Nr ZD.VII.27/20 z dn. 21.04r.Poprava jakości świadczonych usług medycznych z zakresu psychiatrii dorosłych w SPP ZOZ	8 278 589,93	7 615 128,96	-	663 460,97
RMP - dotacja z UM NR ZD.VII.11/19 z dnia 12 marca 2019 r. "Zakup wyposażenia Działu Diagnostyki Obrazowej"	98 637,00	62 769,00	-	35 868,00
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.14/19 "Wykonanie dok. proj. na budowę szpitalnej kuchni centralnej" i dotacja z UM Nr ZD.VIII.23/21_BW "Budowa Kuchni Centralnej w Szpitalu Psychiatrycznym w Choroszczy"	2 086 567,00	5 154 645,50	-	3 068 078,50
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.15/19 "Zakup karetki transportowej z wyposażeniem"	211 535,47	170 403,53	-	41 131,94
RMP - ROPS - dotacja z 07.10.2019 na 68 000,00; dotacja z 29.05.2020r. na kwotę 102 000,00; dotacja z 25.06.2020r. na kwotę 205 000,00	42 934,45	38 460,72	-	4 473,73
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VII.20/20 z dn. 20 marca " Zakup sprzętu informatycznego na potrzeby udzielania teleporad w SPPZOZ	6 330,94	2 713,25	-	3 617,69
RMP - Dotacja z UM Nr ZD.VII. 22/20 z dn. 1 kwietnia	77 642,43	58 231,83	-	19 410,60
RMP - Dotacja z UM ZD.VII.38/20 z dn. 19.06.20 -	20 837,36	-	-	20 837,36
RMP - dotacja - aneks do umowy UM ZD.VII.37/20 z dn. 19.06.20 r.	75 542,18	70 930,58	-	4 611,60
RMP - EFR - Umowa nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0087/21-00 - "Poprawa jakości i dostępności ZOL"	704 213,47	2 491 407,96	-	1 787 194,49
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.7/21 "Budowa nowej i naprawa aktualnie funkcjonującej serwerowni w Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choroszczy"	1 402 269,07	1 009 297,23	-	392 971,84
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.8/21 "Remont i adaptacja pomieszczeń na potrzeby Oddziału psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu"	3 874,27	2 650,80	-	1 223,47
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.11/21 "Opracowanie dokumentacji projektowej na potrzeby oddziału psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu oraz działu techniczno-gospodarczego w Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choroszczy"	118 952,40	118 952,40	-	-
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.17/21 "Budowa ogrodzenia terenu przyległego do budynków szpitalnych o nr 23A i 23B"	17 404,80	16 699,20	-	705,60
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.16/21 "Zakup centrali telefonicznej na potrzeby Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy "	132 252,46	118 571,20	-	13 681,26
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.36/21 "Wykonanie prac niezbędnych do montażu, uruchomienia i użytkowania tomografu komputerowego"	185 007,30	163 090,02	-	21 917,28
RMP - Umowa z UM Nr ZD.VIII.50/21 dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.04.01-20-0087/21-00 - "Poprawa jakości i dostępności ZOL"	286 986,53	776 146,06	-	489 159,53
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.72/21 "Zabezpieczenie głównego serwera oraz wykonawczych systemów teleinformatycznych w Samodzielnym Psychiatrycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choroszczy"	74 614,26	52 230,00	-	22 384,26

RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.59/21 "Zakup systemu RIS/PACS wraz z duplikatorem i stacją opisową oraz integracją z systemem klasy HIS Comarcg Optimed STD/NXT"	270 981,13	154 396,57	-	116 584,56
RMP - Ministerstwo Zdrowia - umowa Nr 5/10/32/2021/205/891 "doposażenie podmiotów leczniczych w urzędzenia do wczesnej rehabilitacji neurologicznej kończyn górnych i dolnych z biofeedback na potrzeby rehabilitacji w roku 2021"	137 536,00	110 028,85	-	27 507,15
RMP - um. z ROPS um. z 31.05.2021 (4 500,00);umowa z 04.05 2021 (32 500,00)	29 373,64	23 306,68	-	6 066,96
RMP - Grant do umowy nr COVID-19.10.33 POWR.05.02.00-00-0001/20	119 999,68	89 999,36	-	30 000,32
RMP - darowizna - P. Laskowski; Samochód marki Škoda - UM	8 849,99	6 489,99	-	2 360,00
RMP - darowizna LEK-AM	128 500,13	122 442,42	-	6 057,71
RMP - nieodpłatne przekazanie SP ZOZ Wojewódzki Szpital Zespolony im. Jędrzeja Śniadeckiego w Białymstoku - Tomograf komputerowy	409 784,82	323 788,13	-	85 996,69
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.11/22 "Zakup aparatu do badania echo serca"		235 829,88		235 829,88
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.13/22 "Monitoring oddziałów o podstawowym zabezpieczeniu "		53 036,52		53 036,52
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.5/22 "Modernizacja i zabezpieczenie techniczne budynku nr 19 "		99 869,84		99 869,84
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.35/22 "Zakup stacji opisowej radiologicznej z oprogramowaniem "		162 162,00		162 162,00
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.37/22 "Montaż dodatkowych punktów poboru tlenu w budynku 22 Szpitala Psychiatrycznego w Choroszczy "		41 047,74		41 047,74
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.21/22 "Modernizacja systemu wjazdowego/wyjazdowego oraz infrastruktury dróg wewnętrznych Szpitala"		541 832,93		541 832,93
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.46/22 "Zakup systemu holter EKG i RR z oprogramowaniem"		92 818,53		92 818,53
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.52/22 "Zakup łóżek szpitalnych"		130 180,44		130 180,44
RMP - dotacja z UM Nr ZD.VIII.55/22 "Rozbudowa infrastruktury monitoringu wizyjnego na terenie Szpitala"		117 414,58		117 414,58
RMP - dotacja z RFIL Nr ZD.VIII.22/22 "Budowa Kuchni Centralnej w SPP ZOZ w Choroszczy"		3 991 563,27		3 991 563,27
RMP - um. z ROPS um. z 26.08.2022 (20 000,00);umowa z 24.11 2022 (34 100,00)		35 190,50		35 190,50
RMP - um. z NFZ nr 9/00361/CYBER/2022 z dn.20.06.2022 "Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawcy"		327 013,47		327 013,47
RMP 841 - Dary leków i środków ochrony indywidualnej	21 077,07	-	-	21 077,07
w tym:	49 167 922,65	57 235 899,07		8 067 976,42
- długoterminowe	46 298 704,12	53 881 801,13		7 583 097,01
- krótkoterminowe	2 869 218,53	3 354 097,94		484 879,41

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Dane te prezentuje tabela 11.

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania				
			tabela nr 11	
				(w zł)
Treść	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania:				
a/ zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki na termomodernizację budynków szpitala z NFOŚiGW	137	1 438 318,06	B II.3 lit. a)	731 520,00
			B III.3 lit. a)	706 798,06
b/ zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki od SP ZOZ WSPR w Białymstoku	248	5 000 000,00	B II.3 lit. a)	833 400,00
			B III.3 lit. a)	4 166 600,00
Razem		6 438 318,06		6 438 318,06

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Jednostka posiada weksle:

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy nr 402/2011/Wn10/OA-TR-KU/P o dofinansowanie w formie pożyczki w dniu 01 września 2011r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz realizacji

przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choroszczy” w formie pożyczki ze środków NFOŚiGW.

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy nr 12/2022/CH o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym w dniu 29 czerwca 2022r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofa 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 10 000 000,00 zł. wraz z poręczeniem Marszałka Województwa Podlaskiego i Członka Zarządu Województwa Podlaskiego.

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy nr 20/2022/CH kredyt odnawialny w rachunku bankowym w dniu 28 września 2022r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Białymstoku, 15-435 Białystok, ul. Zamenhofa 4, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16 – 070 Choroszcz na kwotę 3 000 000,00 zł. wraz z poręczeniem Marszałka Województwa Podlaskiego i Członka Zarządu Województwa Podlaskiego.

Weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie zawartej Umowy pożyczki w dniu 22 czerwca 2021r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku ul. Poleska 89, 15–874 Białystok, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16-070 Choroszcz na kwotę 5 000 000,00zł.

Jednostka jednocześnie zawarła akt notarialny w dniu 22 czerwca 2021r. – oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Jednostka dokonała analizy:

Umowy nr 402/2011/Wn10/OA-TR-KU/P o dofinansowanie w formie pożyczki w dniu 01 września 2011r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16-070 Choroszcz realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Choroszczy” w formie pożyczki ze środków NFOŚiGW na kwotę 7 839 118,06 zł.

Umowy pożyczki w dniu 22 czerwca 2021r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku ul. Poleska 89, 15-874 Białystok, a Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy, pl. Zygmunta Brodowicza 1, 16-070 Choroszcz na kwotę 5 000 000,00 zł.

Nie dokonano zmian w księgach rachunkowych jednostki.

17a Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy.

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

- a) **art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2020r. poz. 1896),**
- b) **art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1643 i 1639),**

Brak środków na rachunku VAT.

Ustęp 2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą **121 225 090,82** zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedycznych w kwocie 114 943 622,08 zł w tym: przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wynoszą: 110 272 903,68 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 6 280 882,64 zł.
- przychody finansowe wynoszą 586,10 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości 1 310 192,35 zł stanowi ujemną zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody z tyt. najmu itp. są przeznaczone na cele statutowe.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 12.

Struktura przychodów				
			tabela nr 12	
				(w zł)
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Struktura %	Stan na 31.12.2022	Struktura %
1	2	3	4	5
I Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	91 709 898,61	92,46%	114 943 622,08	94,82%
PRZYCHODY NARODOWY FUNDUSZ ZDROWIA:	90 129 322,52	90,87%	110 272 903,68	90,97%
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	40 233 481,32	40,56%	64 146 184,05	52,91%
oddział opieki domowej	51 009,78		-	
zakład opiekuńczo-leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną	1 380 922,20		2 050 347,35	
II oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu	6 126 022,01		9 159 332,92	
oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu	9 871 094,17		16 291 368,61	
całodobowy pdoddział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych	226 301,25		411 717,14	
oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn	3 157 751,26		5 642 636,05	
całodobowy oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet	931 780,04		1 675 524,31	
oddział III psychogeriatryi	2 676 297,07		3 099 457,56	
oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych	3 300 572,46		5 453 371,06	
oddział leczenia zaburzeń nerwicowych i zaburzeń osobowości	709 806,72		1 145 984,03	
oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	6 419 863,58		9 261 855,89	
II oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	5 382 060,78		9 954 589,13	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	924 180,00	0,93%	533 128,66	0,44%
izba przyjęć - psychiatryczna	924 180,00		533 128,66	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	2 763 024,57	2,79%	3 834 310,21	3,16%
poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	545 813,17		740 228,79	
zespół leczenia środowiskowego	1 009 867,21		1 216 102,99	
oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi	371 965,13		591 823,69	
poradnia zdrowia psychicznego	835 379,06		1 286 154,74	
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	14 035 571,38	14,15%	26 461 929,67	21,83%
oddział leczenia ostrych zaburzeń psychicznych	1 478 283,24		5 599 982,50	
oddział ogólnopsychiatryczny IV klinika psychiatrii UM w Białymstoku	3 429 836,71		2 993 245,94	
oddział ogólnopsychiatryczny V	2 757 398,04		6 441 613,29	
oddział ogólnopsychiatryczny VI	3 651 401,02		6 754 332,11	
oddział ogólnopsychiatryczny dla chorych somatycznie	2 718 652,37		4 672 755,83	
REHABILITACJA LECZNICZA	1 432 527,78	1,44%	2 495 716,16	2,06%
rehabilitacja neurologiczna i neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	1 432 527,78		2 495 716,16	
LECZENIE SZPITALNE	2 224 550,00	2,24%	2 220 299,76	1,83%
oddział neurologiczny z pracownią EEG	2 224 550,00		2 220 299,76	
LECZENIE SZPIATLNE	-	0,00%	1 025 535,37	0,85%
geriatria	-		1 025 535,37	
LECZENIE SZPITALNE	459 900,00	0,46%	1 756 330,00	1,45%
izba przyjęć	459 900,00		1 756 330,00	
AMBULATORIJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA	345 732,03	0,35%	436 317,24	0,36%
specjalistyczna poradnia padaczek	345 732,03		436 317,24	

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA	-	0,00%	41 216,00	0,03%
poradnia neurologiczna	-		41 216,00	
TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA	-	0,00%	242 841,34	0,20%
tomografia komputerowa	-		242 841,34	
CHOROBY ZAKAŻNE I STANY NADZWYCZAJNE	3 540 285,87	3,57%	740 658,14	0,61%
testy na obecność SARS-CoV-2	51 803,28		5 374,50	
opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym	1 917 020,81		639 428,92	
hospitalizacja związana z pacjentem Covid-19 i pretriaż	1 378 350,61		43 617,00	
szczepienie SARS-Cov-2	193 111,17		52 237,72	
WZROST ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCY Z ROZPORZADZENIA MINISTRA ZDROWIA	13 687 677,35	13,80%	5 993 035,14	4,94%
pielęgniarki	3 480 089,45		-	
wzrost wynagrodzeń zg. z ustawą o minimalnym wynagrodzeniu od 01.07.2021 i od 01.07.2022	10 207 587,90		5 993 035,14	
POZ	113 449,75		345 401,94	0,28%
POZ	113 449,75		345 401,94	
WYNAGRODZENIE COVID-19	10 368 942,47	10,45%	-	0,00%
wynagrodzenie COVID-19 personelu medycznego i niemedycznego	10 368 942,47		-	
PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG MEDYCZNYCH	1 119 563,68	1,13%	1 265 553,08	1,04%
obserwacje psychiatryczne	524 455,11		596 311,30	
sprzedaż innym podmiotom (usługi medyczne)	217 558,51		231 729,74	
badania kliniczne	16 710,80		45 099,55	
sprzedaż osobom indywidualnym	170,00		920,00	
pacjenci nieubezpieczeni	14 248,98		1 819,48	
pacjenci - za pobyt w ZOL	346 420,28		389 673,01	
PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG NIEMEDYCZNYCH	461 012,41	0,46%	3 405 165,32	2,81%
najem i dzierżawa	402 739,84		334 661,64	
transport pacjentów	13 183,60		7 698,30	
pozostała sprzedaż	10 000,00		1 587,19	
działalność szkoleniowa	24 953,65		3 051 141,84	
zaświadczenia, ksero dokumentacji itp.	10 135,32		10 076,35	
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	7 472 164,54	7,53%	6 280 882,64	5,18%
darowizny	600 261,44		750 119,57	
dotacje	5 689 813,91		3 284 812,26	
pozostałe przychody operacyjne	1 182 089,19		2 245 950,81	
PRZYCHODY FINANSOWE	5 460,57	0,01%	586,10	0,00%
odsetki	5 460,57		586,10	
Razem	<u>99 187 523,72</u>		<u>121 225 090,82</u>	

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka nie sporządza Rachunku zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W trakcie przeprowadzanych inwentaryzacji nie stwierdzono niepełnowartościowych zapasów, które utraciły cechy użytkowe, wartość rynkową czy też przydatność.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi: **1 235 694,35 zł.**

Zapasy uległy zwiększeniu o 8 808,10 zł. w stosunku do stanu na początek roku.

Stan zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SPP ZOZ prezentuje tabela 13.

Wartość stanu zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmiany w poszczególnych komórkach organizacyjnych					
				tabela nr 13	
				(w zł)	
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2022	Stan na 31.12.2022	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
I.	Materiały	1 226 886,25	1 235 694,35	87 048,35	-78 240,25
w tym:					
1	Materiały w magazynach	79 327,89	132 770,49	53 442,60	0,00
a	magazyn techniczny	40 071,20	48 502,15	8 430,95	0,00
b	magazyn żywnościowy	38 507,14	78 784,86	40 277,72	0,00
c	magazyn artykułów biurowych	749,55	5 483,48	4 733,93	0,00
2	Leki i materiały szewne	1 010 686,93	969 791,66	0,00	-40 895,27
a	Apteka	926 762,62	891 195,52	0,00	-35 567,10
b	w oddziałach	83 924,31	78 596,14	0,00	-5 328,17
3	Laboratorium - odczynniki	132 368,82	99 526,45	0,00	-32 842,37
4	Paliwo	0,00	33 605,75	33 605,75	0,00
a	w magazynie	0,00	31 313,10	31 313,10	0,00
b	w zbiornikach	0,00	2 292,65	2 292,65	0,00
5	Rozliczenie zakupu	4 502,61	0,00	0,00	-4 502,61

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym jednostka zaniechała prowadzenie oddziału ogólnopsychiatrycznego IV - klinika psychiatrii AM w Białymstoku z dniem 1 września 2022 roku.

PRZYCHODY	4 127 440,68
Narodowy Fundusz Zdrowia	3 399 884,57
Inne źródła	727 556,11
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	3 244 616,42
Amortyzacja	-
Zużycie materiałów i energii	316 971,59
Usługi obce	49 148,76
Podatki i opłaty	4 364,74
Wynagrodzenia	2 216 433,52
Składki ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	649 830,90
Pozostałe koszty rodzajowe	7 866,91
KOSZTY POŚREDNIE	812 345,05
RAZEM KOSZTY BEZPOŚREDNIE + POŚREDNIE	4 056 961,47

W następnym roku brak planowanych działań w powyższym zakresie.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu, a także przychodów jednostki nie ujętych w wyniku finansowym jednostki, a będących przychodem w dacie otrzymania środków finansowych jak i dochodów wolnych od opodatkowania.

Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela 14.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto		
		<i>tabela nr 14</i>
		<i>(w zł)</i>
Nazwa		Dane za rok bieżący (2021)
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 490 171,57
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	3 346 446,23
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	462,16
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym,ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	47,79
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celówpodatkowych) w tym:	4 563 675,85
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym:	6 483 709,06
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	8 537 589,08
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	6 327 236,34
J.	Podstawa opodatkowania,w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Wykaz i wartość inwestycji w budowie przedstawia tabela 15.

Wartość inwestycji na początek i koniec rok obrotowego w poszczególnych jednostkach organizacyjnych			
		<i>tabela nr 15</i>	
		(w zł)	
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1	2	3	4
I.	Inwestycje	3 574 558,50	528 042,00
w tym:			
1	Inwestycje w poszczególnych jednostkach organizacyjnych finansowane ze środków obrotowych	3 574 558,50	528 042,00
a	Przebudowa bud. Nr 27 na potrzeby Działu Tech-Gosp.	13 530,00	13 530,00
b	Przebudowa zewnętrznej sieci	116 850,00	93 480,00
c	Budowa Szpitalnej kuchni	2 129 550,00	0,00
d	Przebudowa budynku Nr 12,16,17,18	160 023,00	160 023,00
e	"Poprawa jakości i dostępności ZOL"	1 029 145,50	0,00
f	Opracowanie dokumentacji na potrzeby Oddz. Wzmocnionego	125 460,00	125 460,00
g	POZ	0,00	16 948,41
h	Rozbudowa infrastruktury monitoringu wizyjnego na terenie Szpitala"	0,00	118 600,59

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe prezentuje tabela nr 16.

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Szpital w kolejnym roku obrotowym nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

Wysokość nakładów poniesionych przez SPP ZOZ w Choroszczycy na niefinansowe aktywa trwałe z wyszczególnieniem nakładów na ochronę środowiska			
		<i>tabela nr 16</i>	
			<i>(w zł)</i>
L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym (2022)	Planowane na następny rok (2023)
1	2	3	4
	RAZEM	15 144 904,66	3 600 000,00
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
I.	wartości niematerialne i prawne	123 300,54	
II.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	14 493 562,12	3 600 000,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
III.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	528 042,00	0,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
IV.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia mające charakter zdarzeń nadzwyczajnych.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Ustę 3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Ustę 4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 2 992 773,24 zł oraz na koniec okresu w kwocie 2 627 669,89 zł.

Przedmiotem rachunku przepływów pieniężnych są wpływy i wydatki pieniężne, występujące w roku obrotowym w podziale na trzy rodzaje działalności: operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Niektóre pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych pochodzą z bilansu, niemniej jednak głównie wynikają z bezpośredniej analizy kont syntetycznych i analitycznych, które dostarczają szczegółowych informacji o kwotach faktycznie uzyskanych i wypłaconych.

Różnice między odpowiadającymi sobie danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

- Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) na kwotę – **937 633,63** zł. są to zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek.
- różnica w kwocie **11 405 149,08** zł. pomiędzy **zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych** wykazanych w bilansie, a wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy otrzymanych dotacji od wymienionych niżej podmiotów, które zwiększyły w 2022 roku przychody przyszłych okresów:
 - Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego – 5 146 652,88 zł.
 - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego – 1 883 757,28 zł.
 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – 4 000 016,00 zł.
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 35 990,00 zł.
 - Narodowy Fundusz Zdrowia – Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku – 338 732,92 zł.
- **inne korekty** w wysokości – **16 088,32** zł. wykazane w rachunku przepływów pieniężnych dotyczą:
otrzymanych w 2022 roku dotacji na bieżącą działalność odnoszonych na wynik finansowy jednostki od niżej wymienionych podmiotów w łącznej kwocie:
(-) **46 205,79** zł:
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 44 205,79 zł.
 - Gmina Juchnowiec Kościelny – 2 000,00 zł.

oraz nieumorzonych części zlikwidowanych środków trwałych – **62 294,11** zł.

B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

- **Inne wpływy inwestycyjne** na kwotę **11 405 149,08** zł wynikają z otrzymanych dotacji od wymienionych niżej podmiotów:
 - Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego – 5 146 652,88 zł.
 - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego – 1 883 757,28 zł.
 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – 4 000 016,00 zł.
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 35 990,00 zł.
 - Narodowy Fundusz Zdrowia – Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku – 338 732,92 zł.

C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

- **Inne wpływy finansowe** na kwotę **4 160 560,00** zł wynikają z otrzymanych dotacji na wydatki bieżące od wymienionych niżej podmiotów:
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 60 560,00 zł.
 - Gmina Juchnowiec Kościelny – 2 000,00 zł.oraz środków otrzymanych od Zarządu Województwa Podlaskiego w wysokości 4 100 000,00 zł. na częściowe pokrycie ujemnego wyniku finansowego Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszcy za 2021 rok.

- **Wydatki** w kwocie **5 472 845,80** zł. dotyczą:
 - spłaty kredytów i pożyczek na kwotę: 4 520 857,96 zł.
 - odsetki w kwocie **937 633,63** zł. są to zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek.
 - Inne wydatki finansowe na kwotę 14 354,21 zł wynikają ze zwróconej dotacji na wydatki bieżące do wymienionych niżej podmiotów:
 - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – 14 354,21 zł.

Ustęp 5.

Informacje o:

1. 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 jednostki.

Jednostka nie posiada takich umów.

2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Powyższe dane prezentuje tabela 17.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe		
		tabela nr 17
Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2021) w przeliczeniu na pełny etat	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2022) w przeliczeniu na pełny etat
1	2	3
Pracownicy ogółem	887,93	877,28
w tym		
Lekarze medycyny	67,93	59,95
Lekarze rezydenci	24,71	22,74
Pielęgniarki	262,89	266,23
Ratownicy medyczni	15,36	14,92
Psycholodzy	36,76	35,76
Terapeuci uzależnień	31,10	27,43
Terapeuci zajęciowi	29,40	26,23
Diagności laboratoryjni-wyższy	8,36	8,00
Farmaceuci-wyższy	3,58	4,00
Fizjoterapeuci-wyższy	6,75	7,12
Personel z wyższym wykształceniem (statystyk, pedagog, pr.socjalny)	12,58	13,76
Technicy (farmacji, radiologii, fizjoterapii)	11,30	12,25
Inny personel średni (statystyk, pracownik socjalny, rejestratorka, dietetyk)	24,64	24,69
Niższy personel medyczny (salowa, sanitariusz)	230,46	233,80
Żywnienie (kucharz, pomoc kuchenna)	30,01	30,52
Obsługa gospodarcza (portier, sortowacz bielizny, robotnik gospodarczy, kierowca wózka)	16,18	16,25
Obsługa techniczna (konserwator, kierowca, hydraulik)	25,23	25,30
Zarząd i Administracja	50,69	48,33

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu

tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt.1 ustawy o biegłych rezydentach,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

- Badanie bilansu przeprowadza firma: KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Tymienieckiego 25C/410.
Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2022: kwota brutto wynosi: 16 113,00 zł.

Ustęp 6.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie występują.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości jednostki.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie występują.

Ustęp 7.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,**
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów,**
 - przeciętne roczne zatrudnienie,**
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.**

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.**

Nie dotyczy.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Ustęp 8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.**

Nie dotyczy.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Nie dotyczy.

Ustę 9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie wystąpiły zagrożenia kontynuacji działalności.

Ustę 10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Istotnym czynnikiem, który na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego może mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki, jest trwający od dnia 24.02.2022 r. konflikt zbrojny Rosji z Ukrainą. Szpital nie jest zaangażowany w żaden sposób w działania z tym związane, jednak ustawowo jest uwzględniony w planach zarządzania kryzysowego, które w razie potrzeby będą modyfikowane i mogą nakładać na Szpital szereg obowiązków.

W roku obrotowym Szpital nie zatrudnił osób posiadających status uchodźcy wojennego.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Szpital sporadycznie udzielił pomocy pacjentom narodowości ukraińskiej. Leczenie tych pacjentów, jest rozliczane przez NFZ w ramach umów, które Szpital posiada.

Kolejnym czynnikiem, który bezpośrednio wpłynął na wynik finansowy Szpitala były wielokrotne podwyżki stóp procentowych, co przełożyło się na wzrost kosztów finansowych o 752 tys. zł w stosunku do ubiegłego roku:

- wzrost o procentowania odsetek za opóźnienia w transakcjach handlowych o 5,9% tj. z 8,1% w II połowie 2021r. do 14% w II połowie 2022r., co spowodowało wzrost kosztów odsetek naliczanych przez dostawców towarów i usług,
- wielokrotny wzrost oprocentowania WIBOR, co wpłynęło na wzrost kosztów obsługi kredytu w rachunku bieżącym o 310,77% (WIBOR 1 M wzrost ponad 3-krotny z 2,23% wg stanu na dzień 31.12.2021 r. do 6,93% wg stanu na dzień 31.12.2022 r), oraz pożyczki zaciągniętej przez Szpital o 276,38% w stosunku do ubiegłego roku (WIBOR 3M wzrost prawie 3-krotny z 2,54% wg stanu na dzień 31.12.2021 r. do 7,02% wg stanu na dzień 31.12.2022 r),

W roku 2022 w gospodarce wystąpiły znaczne wzrost cen energii cieplnej oraz energii elektrycznej, które mogły mieć znaczący wpływ na koszty funkcjonowania jednostki.

Celem ograniczenia drastycznych skutków, Szpital skorzystał z alternatywnych rozwiązań w ramach tarcz antykryzysowych tj. z:

- maksymalnej ceny energii cieplnej dla podmiotów leczniczych, co wynika z ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw;
- maksymalnej ceny energii elektrycznej dla podmiotów leczniczych dla energii zużywanej wyłącznie dla celów działalności leczniczej, co wynika z ustawy z dnia 27 października 2022r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku (Dz.U. 2022r., poz. 2243) – Szpital dokonał formalności wymaganych w/w ustawą oraz Rozporządzeniem Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 10 listopada 2022 r. w sprawie wzoru oświadczenia odbiorcy uprawnionego (Dz.U. 2022r., poz. 2299).

Choroszcz, dnia 24.03.2023r.

Sporządził:
Bożena Kazimiruk

.....
/ Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-
Finansowych Główny Księgowy/

.....
/Dyrektor SPP ZOZ w Choroszczu/