

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-05-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIEMIATYCZACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	SIEMIATYCKI
Gmina	SIEMIATYCZE	Miejscowość	SIEMIATYCZE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	SIEMIATYCKI	Gmina	SIEMIATYCZE
Ulica	SZPITALNA	Nr domu	8
		Nr lokalu	
Miejscowość	SIEMIATYCZE	Kod pocztowy	17-300
		Poczta	SIEMIATYCZE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

Ustalenia wyniku finansowego

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

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

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

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

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
SIEMIATYCZACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	33 053 894,36	26 939 410,17	A	Kapitał (fundusz) własny	1 352 968,43	-283 249,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 205 853,55	7 205 853,55
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	33 053 894,36	26 939 410,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	32 856 356,36	17 507 001,85		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	296 594,68	296 594,68	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 992 603,88	11 157 846,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	435 349,22	536 621,87		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	349 172,53	397 216,33				
e)	inne środki trwałe	9 782 636,05	5 118 722,97				
2	Środki trwałe w budowie	197 538,00	9 432 408,32	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 489 103,52	-7 733 836,86
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	1 636 218,40	244 733,34
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 861 727,29	34 583 504,48
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 299 940,59	3 137 682,35
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	1 299 940,59	1 143 682,35
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	519 976,24	340 351,94
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	779 964,35	803 330,41
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	1 994 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	1 994 000,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	5 974 706,07	6 631 807,23
	– 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	5 974 706,07	6 631 807,23
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	5 974 706,07	6 617 631,97
	– 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	0,00	14 175,26
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 965 368,47	5 485 501,04
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	14 160 801,36	7 360 844,34		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 034 120,86	661 699,27		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 034 120,86	661 699,27	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	4 176 708,54	2 797 238,66	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 757 940,54	5 277 827,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	642 925,90	643 761,56
	– 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:	7 940 623,81	2 622 935,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 940 623,81	2 622 935,55

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 264 761,43	786 550,62
3	Należności od pozostałych jednostek	4 176 708,54	2 797 238,66	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 108 900,75	797 806,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 049 641,52	2 634 057,94	i)	inne	2 800 728,65	426 773,48
	– do 12 miesięcy	4 049 641,52	2 634 057,94	4	Fundusze specjalne	207 427,93	207 673,30
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 621 712,16	19 328 513,86
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 730,35	1 111,10	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	125 336,67	162 069,62	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 621 712,16	19 328 513,86
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	22 502 005,88	17 242 488,80
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 693 995,33	3 640 931,55		– krótkoterminowe	2 119 706,28	2 086 025,06
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 693 995,33	3 640 931,55				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 693 995,33	3 640 931,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 693 995,33	3 640 931,55				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	255 976,63	260 974,86				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	47 214 695,72	34 300 254,51		PASYWA razem (suma poz. A i B)	47 214 695,72	34 300 254,51

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 196 262,96	37 143 697,36
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 196 262,96	37 143 697,36
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	50 279 354,58	38 259 895,04
I	Amortyzacja	2 097 280,28	2 335 604,87
II	Zużycie materiałów i energii	6 918 814,71	5 161 312,56
III	Usługi obce	20 984 406,74	14 973 736,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	66 626,19	77 716,89
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	16 780 336,69	12 831 890,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 141 384,99	2 447 749,68
	– emerytalne	1 390 030,14	1 067 183,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	290 504,98	431 884,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-83 091,62	-1 116 197,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 979 337,37	2 511 749,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 566 825,80	1 604 471,60
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	17 465,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 412 511,57	889 813,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	482 663,44	796 711,88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 230,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	482 663,44	795 481,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 413 582,31	598 840,06
G	Przychody finansowe	7 719,91	13 688,05
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:	7 719,91	13 688,05
	– 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	780 754,82	359 133,77
I	Odsetki, w tym:	780 754,82	359 133,77
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 640 547,40	253 394,34
J	Podatek dochodowy	4 329,00	8 661,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 636 218,40	244 733,34

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	1 640 547,40			253 394,34		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 415 524,64			2 048 015,12		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 306 863,12			1 864 621,58		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	129 043,86			88 958,79		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	22 783,87			45 585,30		
K.	Podatek dochodowy	4 329,00			8 661,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-283 249,97	-527 983,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-283 249,97	-527 983,31
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 205 853,55	7 205 853,55
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 205 853,55	7 205 853,55
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	-7 489 103,52	-8 096 749,54
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	244 733,34	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	244 733,34	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	244 733,34	0,00
	- przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia straty	244 733,34	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 733 836,86	8 096 749,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 733 836,86	8 096 749,54
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	244 733,34	362 912,68
	- pokrycie straty zyskiem z roku ubiegłego	244 733,34	362 912,68
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 489 103,52	7 733 836,86
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 489 103,52	-7 733 836,86
6.	Wynik netto	1 636 218,40	244 733,34
	a) zysk netto	1 636 218,40	244 733,34
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 352 968,43	-283 249,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 352 968,43	-283 249,97

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 636 218,40	244 733,34
II.	Korekty razem	5 388 130,48	1 593 663,55
1.	Amortyzacja	2 097 280,28	2 335 604,87
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	207 054,02	259 415,93
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	1 230,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 837 741,76	13 256,35
6.	Zmiana stanu zapasów	-372 421,59	-528 322,49
7.	Zmiana stanu należności	-1 379 469,88	133 272,04
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 480 703,09	364 900,74
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 411 357,12	-775 396,39
10.	Inne korekty	-395 916,56	-210 297,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 024 348,88	1 838 396,89
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	201 000,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	201 000,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	7 707 892,50	2 964 359,58
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 707 892,50	2 964 359,58
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 506 892,50	-2 964 359,58
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 390 321,89	2 937 297,21
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	6 390 321,89	2 937 297,21
II.	Wydatki	854 714,49	900 238,49
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	643 761,56	630 489,11
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	210 952,93	269 749,38
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 535 607,40	2 037 058,72
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 053 063,78	911 096,03
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 053 063,78	911 096,03
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 640 931,55	2 729 835,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 693 995,33	3 640 931,55
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	337 927,75	120 684,06

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2021

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

Ustęp 1 – Objasnienia do bilansu

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

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

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenie z tytułu: -nabycia; -aktualizacji; -przemieszczenia; -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży; -aktualizacji; -przemieszczenia; -inne	Stan na BZ wartości początkowej
Razem:		51 590 112,68	25 074 100,95	18 923 071,85	57 741 141,78
1	Wartości niematerialne i prawne	1 568 233,50	17 218,67	0,00	1 585 452,17
2	Środki trwałe	40 589 470,86	17 429 047,12	2 060 366,37	55 958 151,61
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	296 594,68	0,00	0,00	296 594,68
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 261 980,24	11 353 821,08	0,00	32 615 801,32
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 524 474,33	20 800,00	0,00	2 545 274,33
	d) środki transportu	1 279 573,64	0,00	0,00	1 279 573,64
	e) inne środki trwałe	15 226 847,97	6 054 426,04	2 060 366,37	19 220 907, 64
3	Środki trwałe w budowie	9 432 408,32	7 627 835,16	16 862 705,48	197 538,00

b. umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie na BO	Zwiększenie z tytułu umorzeń	Zmniejszenie z tytułu likwidacji	Stan na BZ wielkości umorzeń
Razem:		24 650 702,51	2 096 911,28	2 060 366,37	24 687 247,42
1	Wartości niematerialne i prawne	1 568 233,50	17 218,67	0,00	1 585 452,17
2	Środki trwałe	23 082 469,01	2 079 692,61	2 060 366,37	23 101 795,25
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 104 134, 24	519 063,20	0,00	10 623 197,44
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 987 852,46	122 072,65	0,00	2 109 925,11
	d) środki transportu	882 357,31	48 043,80	0,00	930 401,11
	e) inne środki trwałe	10 108 125,00	1 390 512,96	2 060 366,37	9 438 271,59

c. Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie wystąpiła.

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych, wartość firmy – nie dotyczy.

4. Jednostka posiada w nieodpłatnym użytkowaniu grunty, a ich wartość przedstawia tabela:

	<i>Stan na BO</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na BZ</i>
<i>Powierzchnia (m2)</i>	242 731,00			242 731,00
<i>Wartość</i>	296 594,68 zł			296 594,68 zł

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

Rodzaj środka trwałego	Na początek roku	Na koniec roku
a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł
b) urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł
c) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
d) inne środki trwałe	1 306 439,72 zł	2 998 977,55 zł
Razem:	1 306 439,72 zł	2 998 977,55 zł

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw – nie występują.

7. Jednostka zgodnie z zasadami ostrożności aktualizuje, w myśl art. 35b ust. 1 ustawy, wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Tabela przedstawia dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie odpisów	należności z tytułu dostaw i usług	inne należności krótkoterminowe	należności dochodzone na drodze sądowej	Razem
<i>Wartość na BO</i>	<i>469 089,15 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>469 089,15 zł</i>
Zwiększenia	39 711,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	<i>39 711,59 zł</i>
Zmniejszenia, w tym:	<i>401 687,93 zł</i>	0,00 zł	0,00 zł	<i>401 687,93 zł</i>
- wykorzystanie	3 893,86 zł	0,00 zł	0,00 zł	<i>3 893,86 zł</i>
- rozwiązanie	397 794,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	<i>397 794,07 zł</i>
<i>Wartość na BZ</i>	<i>107 112,81 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>107 112,81 zł</i>

8. Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego.

	Fundusz założycielski
Stan na BO	7 205 853,55 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	0,00 zł
- dotacje na inwestycje i cele rozwojowe	
- dary mające charakter majątku trwałego	
- dary przeznaczone na cele rozwojowe	
- pozostałe	
<i>Zmniejszenia</i>	0,00 zł
Stan na BZ	7 205 853,55 zł

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

10. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (strata) 7 489 103,52 zł

Zysk netto za rok obrotowy 1 636 218,40 zł

Proponuje się pokrycie straty z lat ubiegłych, zyskiem wypracowanym za roku 2021.

11. Informacja o stanie rezerw.

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na BZ
Rezerwy razem:	3 137 682,35 zł	215 648,71 zł	2 053 390,47 zł	1 299 940,59 zł
<i>w tym:</i>				
		wykorzystanie	1 994 000,00 zł	
		rozwiązanie	59 390,47 zł	
z tego rezerwy:				
1) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) na świadczenia emerytalne, rentowe, zaległe urlopy, nagrody jubileuszowe	1 143 682,35 zł	215 648,71 zł	59 390,47 zł	1 299 940,59 zł
		wykorzystanie	0,00 zł	
		Rozwiązanie	59 390,47 zł	
3) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	1 994 000,00 zł	0,00 zł	1 994 000,00 zł	0,00 zł
		wykorzystanie	1 994 000,00 zł	
		Rozwiązanie	0,00 zł	
4) pozostałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

Zobowiązania wobec	Ogółem	o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Pozostałych jednostek z tytułu:	19 732 646,61 zł	13 757 940,54 zł	1 048 898,07 zł	838 416,00 zł	4 087 392,00 zł
a) kredyty i pożyczki	6 617 631,97 zł	642 925,90 zł	1 048 898,07 zł	838 416,00 zł	4 087 392,00 zł
b) dostaw i usług	7 940 623,81 zł	7 940 623,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 264 761,43 zł	1 264 761,43 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu wynagrodzeń	1 108 900,75 zł	1 108 900,75 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	2 800 728,65 zł	2 800 728,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

13. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki.

- Pożyczka Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „DANILUK” Zbigniew Daniluk – zabezpieczenie spłaty stanowi przelew praw z umów ubezpieczeniowych i zastaw rejestrowy na rzeczach:
 - Aparat RTG z ramieniem C, rok produkcji 2013
 - Morcelator ginekologiczny z wyposażeniem, rok produkcji 2011
 - Sprzęt do laparoskopii, rok produkcji 2011

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

Wyszczególnienie	Stan na BO	Stan na BZ
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	260 974,86 zł	255 976,63 zł
a) koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	244 811,64 zł	255 824,69 zł
b) koszty związane ze świadczeniami medycznymi za przyszłe okresy sprawozdawcze	5 928,22 zł	0,00 zł
c) koszty związane z przeglądem sprzężarek opłacone w roku bieżącym, a wykonane w roku przyszłym	10 235,00 zł	0,00 zł
d) zaliczki	0,00 zł	151,94 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów)	19 328 513,86 zł	24 621 712,16 zł
a) długoterminowe	17 242 488,80 zł	22 502 005,88 zł
b) krótkoterminowe	2 086 025,06 zł	2 119 706,28 zł
<i>w tym:</i>		
<i>dotacje i darowizny na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie</i>	<i>18 693 258,79 zł</i>	<i>23 311 031,11 zł</i>
<i>otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych środki ochrony indywidualnej dla pracowników</i>	<i>415 329,45 zł</i>	<i>770 784,32 zł</i>
<i>otrzymane zaliczkowo środki z NFZ</i>	<i>219 925,62 zł</i>	<i>15 332,09 zł</i>
<i>otrzymane z RARS sprzęty medyczne</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>524 564,64 zł</i>

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

Wyszczególnienie	Łączna kwota	Konto	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	6 617 631,97 zł	137-02; 240-2-06; 204 (kontrahent PW "DANILUK" Z. Daniluk)	Zobowiązania długoterminowe	B.II.3.A.	5 974 706,07 zł
			Zobowiązania krótkoterminowe	B.III.3.A.	642 925,90 zł

16. W jednostce występują zobowiązania warunkowe.

Zobowiązanie warunkowe z tytułu	Stan na początek roku obrotowego 1.01.2020 r.	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
- umowa o kredyt w rachunku kredytowym nr 22288/17/K/16 podpisaną z Bankiem Spółdzielczym w Siemiatyczach na cel: restrukturyzacja zobowiązań SP ZOZ w Siemiatyczach, a w szczególności na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz zobowiązań wymagalnych	8 000 000,00	8 000 000,00

z tytułu dostaw towarów i usług. Weksel in blanco opatrzony klauzulą „bez protestu”. Termin ważności – na żądanie.		
- umowa pożyczki z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „DANILUK” Zbigniew Daniluk z siedzibą w Ciecibór Duży na wykonanie zamówienia w postępowaniu w trybie przetargu nieograniczonego nr SP ZOZ ZP/08/14 – remont Budynku Pogotowia. Weksel in blanco.	489 000,00	489 000,00

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

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

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

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,99 zł.

Ustęp 2

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

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	2020	2021
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	36 485 117,44 zł	49 508 200,56 zł
<i>w tym:</i>		
Świadczenia szpitalne	22 514 060,42 zł	21 542 639,87 zł
Porady specjalistyczne	6 181 228,00 zł	6 236 037,83 zł
POZ	703 425,59 zł	705 485,06 zł
Diagnostyka	558 777,23 zł	844 147,38 zł
Przychody z tyt. wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek	3 741 096,00 zł	5 339 687,68 zł
Przychody z tyt. wzrostu wynagrodzeń ratowników medycznych	248 528,70 zł	216 288,60 zł
Pozostała sprzedaż świadczeń zdrowotnych	2 441 571,50 zł	14 623 914,14 zł
Przychody z tyt. rezydentów otrzymane od Ministerstwa Zdrowia (refundacja)	96 430,00 zł	0,00 zł
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	658 579,92 zł	688 062,40 zł
Razem	37 143 697,36 zł	50 196 262,96 zł

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

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

A. Koszty wg rodzajów

1. Amortyzacja	2 097 280,28 zł
2. Zużycie materiałów i energii	6 918 814,71 zł
3. Usługi obce	20 984 406,74 zł
4. Podatki i opłaty	66 626,19 zł
w tym: podatek akcyzowy	0,00 zł

5. Wynagrodzenia	16 780 336,69 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	3 141 384,99 zł 1 390 030,14 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe	290 504,98 zł
<i>Razem koszty rodzajowe</i>	<i>50 279 354,58 zł</i>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł
Razem	50 279 354,58 zł
B. Zmiany stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	
1. Produkty gotowe	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym z tyt. rezerw na świadczenia pracownicze	-161 256,47 zł -156 258,24 zł
4. Wyroby przekazane na potrzeby własne (darowizny, protokoły zniszczenia itp..)	0,00 zł
Razem	- 161 256,47 zł
C. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B)	50 118 098,11 zł
* koszt wytworzenia sprzedanych produktów	47 415 657,47 zł
* koszty zarządu	2 702 440,64 zł

- Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie wystąpiły.
- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem - w 2021 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.
- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują.
- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Przychody bilansowe (701-760) 53 183 320,24 zł

1. Równowartość odpisów aktualizujących od ŚT sfinansowanych z dotacji, nieodpłatnie otrzymane ŚT, zakupione ze środków UE w 2017 (przychód konta 760 w korespondencji z kontem 845)	1 566 825,80 zł
2. Darowizny COVID - podmioty z listy NFZ	606 088,96 zł
3. Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	
a. dofinansowanie zakupu środków trwałych	22 499,88 zł
b. otrzymane dofinansowanie - realizacja projektów unijnych (Grant dla ZPO i ZOL)	220 110,00 zł

Przychody zwolnione z opodatkowania 2 415 524,64 zł

Przychody opodatkowane w roku ubiegłym, a ujęte w księgach roku bieżącego (przesięgowane z konta 845 – zaliczki z NFZ) 204 593,53 zł

Przychody podlegające opodatkowaniu **50 563 202,07 zł**

Koszty bilansowe (''4'', 755-765) **51 542 772,84 zł**

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów **2 306 863,12 zł**

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Odpisy amortyzacyjne NKUP | 1 673 478,02 zł |
| 2. Odpisy aktualizujące należności | 39 711,59 zł |
| 3. Naliczone rezerwy | 156 258,24 zł |
| 4. Koszty reprezentacji | 6 025,36 zł |
| 5. Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia za 2021 wypłacone w 2022 | 188 780,03 zł |
| 6. Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego | 242 609,88 zł |

Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych **129 043,86 zł**

Koszty uzyskania przychodów **49 364 953,58 zł**

Dochód podatkowy 1 198 248,49 zł

Dochody wolne Art. 17 ust. 1 pkt 4 1 175 464,62 zł

Podatek dochodowy 4 329,00 zł

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – nie wystąpiły.
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.
9. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Wyszczególnienie	Nakłady	
	Poniesione	planowane
<i>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe razem:</i>	<i>7 544 574,83 zł</i>	<i>5 553 739,84 zł</i>
1. Wartości niematerialne i prawne	17 218,67 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe	7 527 356,16 zł	5 553 739,84 zł
3. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł

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

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

Ustę 3 – Kursy przyjęte do wyceny – nie dotyczy.

Ustę 4 – objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 640 931,55 zł	8 693 995,33 zł	5 053 063,78 zł	337 927,75 zł
z tego:				
1) środki pieniężne w kasie	15 840,12 zł	16 029,47 zł	189,35 zł	0,00 zł
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 625 091,43 zł	8 677 965,86 zł	5 052 874,43 zł	337 927,75 zł
3) inne środki pieniężne np. odsetki naliczone na koniec roku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

2. Objasnienie do środków o ograniczonej możliwości dysponowania:

Ogólna kwota środków o ograniczonej możliwości dysponowania: 337 927,75 zł, w tym:

✓ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	117 899,43 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. Ładowiska	27 872,11 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. Rozbudowy	159 785,51 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. Ortopedii	4 551,00 zł
✓ Wadium	27 818,71 zł
✓ Rachunek VAT	0,99 zł

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

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

- A. II. 9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Z rozliczeń międzyokresowych przychodów stan na koniec roku obrotowego wyłączono:

- Wartość otrzymanych dotacji:	6 143 212,01 zł
z budżetu Powiatu Siemiatyckiego	1 500 000,00 zł
z budżetu UE	3 388 447,01 zł
z budżetu Ministerstwa Zdrowia	1 250 000,00 zł
z budżetu Wspólnoty Gruntowej Wsi Sutno	4 765,00 zł
- Darowizny rzeczowe środków trwałych	566 341,64 zł

2) Zawartość merytoryczna pozycji złożonych:

- A. II. 10 Inne korekty

Dotacja na wynagrodzenia z tyt. walki z COVID-19 (grant ZOL i ZPO)	220 110,00 zł
Dodatek dla kierownika specjalizacji	4 500,00 zł
Dotacja na zakup środków trwałych i środków ochrony indywidualnej	22 499,88 zł
Otrzymane darowizny m.in. leków (COVID-19)	89 416,21 zł
Rozwiązane rezerwy	59 390,47 zł

- B. II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Wydatki na nabycie środków trwałych	7 527 356,16 zł
Wydatki na nabycie niskocennych ŚT	74 388,67 zł
Wydatki na zakup WNiP	17 218,67 zł
ŚT w budowie saldo na 2021 rok	88 929,00 zł

- C. I. 4 Inne wpływy finansowe

- Wartość otrzymanych dotacji:	2 937 297,21 zł
z budżetu Powiatu Siemiatyckiego	6 143 212,01 zł
z budżetu UE	1 522 499,88 zł
z budżetu Ministerstwa Zdrowia	3 388 447,01 zł
z budżetu Wspólnoty Gruntowej Wsi Sutno	1 250 000,00 zł
4 765,00 zł	
- Dotacja z tyt. walki z COVID-19 (m.in. grant ZPO i ZPO)	224 610,00 zł

C. II. 4 Spłaty kredytów i pożyczek

Kredyt konsolidacyjny	643 761,56 zł
Pożyczka na Budynek Pogotowia (PW Daniluk)	419 208,00 zł
Pożyczka na Budynek Poradni Specjalistycznej (PW Daniluk)	61 125,00 zł
	163 428,56 zł

- C. II. 8 Odsetki

Odsetki od pożyczek i kredytu zaliczone w koszty 2021 r.	210 952,93 zł
Odsetki od pozostałych zobowiązań zaliczone i zapłacone 2021 r	210 738,31 zł
	214,62 zł

Ustęp 5

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie występują.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy.
3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
Pracownicy ogółem	218	195	23	216
<i>w tym:</i>				
Lekarze	4	2	2	4
<i>Lekarze med. z I stop. specjalizacji</i>	0	0	0	0
<i>Lekarze med. z II stop. Specjalizacji</i>	3	2	1	3
Farmaceuci	1	2	0	2
Mgr analityk	0	0	0	0
Pielęgniarki	100	102	0	102
Położne	12	10	0	10
Technicy farmacji	1	1	0	1
Technicy RTG	3	4	0	4
Pozostały personel medyczny	42	35	3	38
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	27	16	11	27
Pracownicy gospodarczy i obsługi	28	21	7	28

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy – nie występują.
5. Informacje o kwotach zaliczek kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki – nie występują.
6. Kwota brutto należnego wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r. wynosi zgodnie z zawartą umową 9 963,00 zł.

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

Ustęp 6

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny – nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W 2022 roku nadal trwa pandemia COVID-19, VI fala. Do 31 marca celem leczenia pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-COV-2 Szpital posiadał łóżka zarówno I jak i II poziomu, czyli hospitalizacyjne i obserwacyjne. Od 11 października 2021 roku do 31 marca Szpital posiadał 20 łóżek II poziomu, które były na Oddziale Wewnętrznym. Utrzymywany jest stan gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium kraju stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii.

25 lutego 2022 roku rozpoczęły się działania zbrojne na Ukrainie. W związku z powyższym Szpital w Siemiatyczach jest istotnym, jedynym w powiecie siemiatyckim specjalistycznym ośrodkiem, do którego zgłaszać się mogą cudzoziemcy z Ukrainy będący zarówno poszkodowanymi w wyniku działań zbrojnych jak i uciekającymi z kraju w którym prowadzona jest wojna a chorującymi przewlekle bądź doraźnie. Mając na uwadze sytuację jaka panuje obecnie na wschodzie dodatkowo zauważyliśmy tendencje wzrostu cen materiałów medycznych, usług. Koszty eksploatacyjne znacznie wzrosły gaz, energia, paliwo. Inflacja na poziomie 11% przyczyniła się do znacznego wzrostu rat zobowiązań zaciągniętych w u biegłych latach, a przy braku wzrostu wyceny świadczeń w ramach kontaktu z NFZ stanowi to znaczne obciążenie dla szpitala.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – dane ujęte w sprawozdaniu za 2021 rok są porównywalne z rokiem ubiegłym.

Ustęp 7

Objaśnienie powiązań kapitałowych – nie występują.

Ustęp 8

Informacje o połączeniu spółek – nie występują.

Ustęp 9

Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności – nie występują.

Ustęp 10

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Nadal rok 2021 był rokiem pandemii koronawirusa. Szpital w Siemiatyczach w czasie trwania kolejnych fal pandemii realizował świadczenia opieki zdrowotnej w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 4 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2, łóżka te wydzielone były na dwóch oddziałach – Oddziale Wewnętrznym oraz Oddziale Chirurgicznym z pododdziałem ortopedycznym. Od 18 grudnia 2020 roku do 30 maja 2021 r. Szpital posiadał łóżka II poziomu zabezpieczenia przeznaczone dla pacjentów zakażonych wirusem SARS-CoV-2, a wraz z nadejściem kolejnej fali na jesień od dnia 11 października 2021 do 31 marca 2022 roku ponownie Wojewoda Podlaski wydał decyzje o wydzieleniu w strukturach łóżek dla pacjentów zarażonych wirusem.

Szpital w 2020 roku skorzystał z możliwości wystawiania rachunków na tzw. 1/12, które w tamtym momencie nie miało pokrycia w faktycznym wykonaniu z uwagi na pandemię. W 2021 roku dzięki wypracowanym nadwykonaniom zostało to rozliczone (dane szczegółowe zawarte w tabeli).

Nr umowy	Nazwa zakresu	Zaliczki wypłacone w 2020 r.	Zaliczki rozliczone w 2021 r.
10-00-00360-20-16	System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej - świadczenia poza ryczałtem	32 396,26 zł	32 396,26 zł
10-00-00360-20-18	świadczenia w zakresie endokrynologii, urologii, pediatrii	8 433,48 zł	8 433,48 zł
10-00-00360-20-09	świadczenia w zakresie otolaryngologii	16 131,40 zł	14 033,00 zł
10-00-00360-20-07	Ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja	123 708,00 zł	123 675,00 zł
10-00-00360-20-10	Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii	3 795,00 zł	0,00 zł
10-00-00360-20-14	Rehabilitacja i fizjoterapia ambulatoryjna	4 671,60 zł	4 662,50 zł
10-00-00360-20-06	Rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym	12 667,00 zł	11 820,00 zł
10-00-00360-20-01	Świadczenia ogólnostomatologiczne	7 921,73 zł	0,00 zł
10-00-00360-20-03	Leczenie uzależnień	5 283,82 zł	4 656,95 zł
10-00-00360-20-05	Fizjoterapia ambulatoryjna dla dzieci	4 917,33 zł	4 916,34 zł
		219 925,62 zł	204 593,53 zł

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