

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		31-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W 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 01-01-2022 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)

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 odstępuje 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: 31.12.2022

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	33 069 943,79	33 053 894,36	A	Kapitał (fundusz) własny	2 456 003,80	1 352 968,43
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	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	33 069 943,79	33 053 894,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	32 560 709,89	32 856 356,36		– 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	21 352 308,28	21 992 603,88		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	487 589,18	435 349,22		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	309 543,73	349 172,53				
e)	inne środki trwałe	10 114 674,02	9 782 636,05				
2	Środki trwałe w budowie	509 233,90	197 538,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 852 885,12	-7 489 103,52
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	1 103 035,37	1 636 218,40
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 244 502,07	45 861 727,29
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	4 559 100,53	1 299 940,59
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	4 559 100,53	1 299 940,59
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	3 281 916,60	519 976,24
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 277 183,93	779 964,35
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	7 142 424,32	5 974 706,07
	– 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	7 142 424,32	5 974 706,07
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	7 142 424,32	5 974 706,07
	– 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	8 780 612,83	13 965 368,47
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	14 630 562,08	14 160 801,36		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 181 087,32	1 034 120,86		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 181 087,32	1 034 120,86	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	6 647 825,47	4 176 708,54	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 573 912,28	13 757 940,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 075 809,75	642 925,90
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 283 775,97	7 940 623,81
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 283 775,97	7 940 623,81

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	1 424 887,85	1 264 761,43
3	Należności od pozostałych jednostek	6 647 825,47	4 176 708,54	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 272 568,38	1 108 900,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 508 140,35	4 049 641,52	i)	inne	516 870,33	2 800 728,65
	– do 12 miesięcy	6 508 140,35	4 049 641,52	4	Fundusze specjalne	206 700,55	207 427,93
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 762 364,39	24 621 712,16
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 922,96	1 730,35	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	137 762,16	125 336,67	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 762 364,39	24 621 712,16
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	22 359 122,59	22 502 005,88
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 549 237,09	8 693 995,33		– krótkoterminowe	2 403 241,80	2 119 706,28
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 549 237,09	8 693 995,33				
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	6 549 237,09	8 693 995,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 549 237,09	8 693 995,33				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	252 412,20	255 976,63				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	47 700 505,87	47 214 695,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	47 700 505,87	47 214 695,72

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(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:	59 377 832,65	50 196 262,96
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 377 832,65	50 196 262,96
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	57 341 394,83	50 279 354,58
I	Amortyzacja	2 929 296,79	2 097 280,28
II	Zużycie materiałów i energii	7 689 848,93	6 918 814,71
III	Usługi obce	23 485 953,62	20 984 406,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	142 643,65	66 626,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	19 050 222,79	16 780 336,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 754 299,87	3 141 384,99
	– emerytalne	2 585 944,07	1 390 030,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	289 129,18	290 504,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 036 437,82	-83 091,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 136 586,40	2 979 337,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 207 808,85	1 566 825,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	928 777,55	1 412 511,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 369 505,36	482 663,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 369 505,36	482 663,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 803 518,86	2 413 582,31
G	Przychody finansowe	10 002,30	7 719,91
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:	10 002,30	7 719,91
	– 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	710 485,79	780 754,82
I	Odsetki, w tym:	710 485,79	780 754,82
	– 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)	1 103 035,37	1 640 547,40
J	Podatek dochodowy	0,00	4 329,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 103 035,37	1 636 218,40

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	1 103 035,37			1 640 547,40		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 559 773,50			2 415 524,64		
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)	5 309 061,00			2 306 863,12		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	188 780,03			129 043,86		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			22 783,87		
K.	Podatek dochodowy	0,00			4 329,00		

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)	1 352 968,43	-283 249,97
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 352 968,43	-283 249,97
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		
	- 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	-7 489 103,52	-7 733 836,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 489 103,52	-7 733 836,86
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 636 218,40	244 733,34
	- pokrycie straty zyskiem z roku poprzedniego	1 636 218,40	244 733,34
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 852 885,12	-7 489 103,52
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 852 885,12	-7 489 103,52
6.	Wynik netto	1 103 035,37	1 636 218,40
	a) zysk netto	1 103 035,37	1 636 218,40
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 456 003,80	1 352 968,43
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 456 003,80	1 352 968,43

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(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	1 103 035,37	1 636 218,40
II.	Korekty razem	-4 084 212,88	5 388 130,48
1.	Amortyzacja	2 929 296,79	2 097 280,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	500 508,14	207 054,02
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	3 259 159,94	-1 837 741,76
6.	Zmiana stanu zapasów	-146 966,46	-372 421,59
7.	Zmiana stanu należności	-2 471 116,93	-1 379 469,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 617 639,49	8 480 703,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 157 727,28	-1 411 357,12
10.	Inne korekty	-379 727,59	-395 916,56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 981 177,51	7 024 348,88
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 000,00	201 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 000,00	201 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 539 531,02	7 707 892,50
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 539 531,02	7 707 892,50
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)	-2 534 531,02	-7 506 892,50
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 895 208,63	6 390 321,89
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 620 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 275 208,63	6 390 321,89
II.	Wydatki	2 524 258,34	854 714,49
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	2 019 397,90	643 761,56
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	504 860,44	210 952,93
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 370 950,29	5 535 607,40
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 144 758,24	5 053 063,78
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 144 758,24	5 053 063,78
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 693 995,33	3 640 931,55
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 549 237,09	8 693 995,33
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	585 753,50	337 927,75

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

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

Ustęp 1 – Objasnienia do bilansu

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

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

L.p.	Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenie z tytułu: -nabycia; -aktualizacji; -przemieszczenia; -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży; -aktualizacji; -przemieszczenia; -inne	Stan na BZ wartości początkowej
Razem:		57 741 141,78	5 100 296,57	2 556 312,86	60 285 125,49
1	Wartości niematerialne i prawne	1 585 452,17	36 391,41	0,00	1 621 843,58
2	Środki trwałe	55 958 151,61	2 597 258,91	401 362,51	58 154 048,01
	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	32 615 801,32	95 750,35	0,00	32 711 551,67
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 545 274,33	173 443,96	78 801,57	2 639 916,72
	d) środki transportu	1 279 573,64	8 415,00	132 195,00	1 155 793,64
	e) inne środki trwałe	19 220 907,64	2 319 649,60	190 365,94	21 350 191,30
3	Środki trwałe w budowie	197 538,00	2 466 646,25	2 154 950,35	509 233,90

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:		24 687 247,42	2 929 296,79	401 362,51	27 215 181,70
1	Wartości niematerialne i prawne	1 585 452,17	36 391,41	0,00	1 621 843,58
2	Środki trwałe	23 101 795,25	2 892 905,38	401 362,51	25 593 338,12
	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	10 623 197,44	736 045,95	0,00	11 359 243,39
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 109 925,11	121 204,00	78 801,57	2 152 327,54
	d) środki transportu	930 401,11	48 043,80	132 195,00	846 249,91
	e) inne środki trwałe	9 438 271,59	1 987 611,63	190 365,94	11 235 517,28

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	2 998 977,55 zł	2 998 977,55 zł
Razem:	2 998 977,55 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>107 112,81 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>107 112,81 zł</i>
Zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<i>0,00 zł</i>
Zmniejszenia, w tym:	<i>10 008,33 zł</i>	0,00 zł	0,00 zł	<i>10 008,33 zł</i>
- wykorzystanie	10 008,33 zł	0,00 zł	0,00 zł	<i>10 008,33 zł</i>
- rozwiązanie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	<i>0,00 zł</i>
<i>Wartość na BZ</i>	<i>97 104,48 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>97 104,48 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) 5 852 885,12 zł

Zysk netto za rok obrotowy 1 103 035,37 zł

Proponuje się pokrycie straty z lat ubiegłych, zyskiem wypracowanym za roku 2022.

11. Informacja o stanie rezerw.

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na BZ
Rezerwy razem:	1 299 940,59 zł	3 259 159,94 zł	0,00 zł	4 559 100,53 zł
<i>w tym:</i>				
		wykorzystanie	0,00 zł	
		rozwiązanie	0,00 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	1 299 940,59 zł	3 259 159,94 zł	0,00 zł	4 559 100,53 zł
		wykorzystanie	0,00 zł	
		rozwiązanie	0,00 zł	
3) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		wykorzystanie	0,00 zł	
		rozwiązanie	0,00 zł	
4) pozostałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

Zobowiązania wobec	Ogółem	o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Pozostałych jednostek z tytułu:	15 716 336,60 zł	8 573 912,28 zł	1 942 531,45 zł	1 531 708,87 zł	3 668 184,00 zł
a) kredyty i pożyczki	8 218 234,07 zł	1 075 809,75 zł	1 942 531,45 zł	1 531 708,87 zł	3 668 184,00 zł
b) dostaw i usług	4 283 775,97 zł	4 283 775,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 424 887,85 zł	1 424 887,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu wynagrodzeń	1 272 568,38 zł	1 272 568,38 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	516 870,33 zł	516 870,33 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

13. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki – nie występują.

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

Wyszczególnienie	Stan na BO	Stan na BZ
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	255 976,63 zł	252 412,20 zł
a) koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	255 824,69 zł	252 412,20 zł
b) koszty związane ze świadczeniami medycznymi za przyszłe okresy sprawozdawcze	0,00 zł	0,00 zł
c) koszty związane z przeglądem sprzężarek opłacone w roku bieżącym, a wykonane w roku przyszłym	0,00 zł	0,00 zł
d) zaliczki	151,94 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów)	24 621 712,16 zł	24 762 364,39 zł
a) długoterminowe	22 502 005,88 zł	22 359 122,59 zł
b) krótkoterminowe	2 119 706,28 zł	2 403 241,80 zł
w tym:		
dotacje i darowizny na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie	23 311 031,11 zł	23 575 944,25 zł
otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych środki ochrony indywidualnej dla pracowników	770 784,32 zł	719 962,46 zł
otrzymane zaliczkowo środki z NFZ	15 332,09 zł	15 332,09 zł
otrzymane z RARS sprzęty medyczne	524 564,64 zł	451 125,59 zł

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

Wyszczególnienie	Łączna kwota	Konto	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	8 218 234,07 zł	137-02; 240-2-17; 204 (kontrahent PW "DANILUK" Z. Daniluk)	Zobowiązania długoterminowe	B.II.3.A.	7 142 424,32 zł
			Zobowiązania krótkoterminowe	B.III.3.A.	1 075 809,75 zł

16. W jednostce występują zobowiązania warunkowe.

Zobowiązanie warunkowe z tytułu	Stan na początek roku obrotowego 1.01.2022 r.	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
- umowa o kredyt w rachunku kredytowym nr 22288/17/K/16 podpisaną z Bankiem Spółdzielczym w Siemiatyczach na cel: restrukturyzacja zobowiązań SP ZOZ w Siemiatyczach, a w szczególności na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług. Weksel in blanco opatrzony klauzulą „bez protestu”. Termin ważności – na żądanie.	8 000 000,00	8 000 000,00

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

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

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

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

Ustęp 2

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

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	2021	2022
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	49 508 200,56 zł	58 700 357,97 zł
<i>w tym:</i>		
Świadczenia szpitalne	21 542 639,87 zł	29 495 419,45 zł
Porady specjalistyczne	6 236 037,83 zł	13 202 791,09 zł
POZ	705 485,06 zł	832 915,31 zł
Diagnostyka	844 147,38 zł	2 613 239,38 zł
Przychody z tyt. wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek	5 339 687,68 zł	3 576 753,47 zł
Przychody z tyt. wzrostu wynagrodzeń ratowników medycznych	216 288,60 zł	106 030,63 zł
Pozostała sprzedaż świadczeń zdrowotnych	14 623 914,14 zł	8 873 208,64 zł
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	688 062,40 zł	677 474,68 zł
Razem	50 196 262,96 zł	59 377 832,65 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	2 929 296,79 zł
2. Zużycie materiałów i energii	7 689 848,93 zł
3. Usługi obce	23 485 953,62 zł
4. Podatki i opłaty	142 643,65 zł
w tym: podatek akcyzowy	0,00 zł
5. Wynagrodzenia	19 050 222,79 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 754 299,87 zł
w tym: emerytalne	zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe	289 129,18 zł
<i>Razem koszty rodzajowe</i>	<i>57 341 394,83 zł</i>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł
Razem	57 341 394,83 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	-3 262 724,37 zł
w tym z tyt. rezerw na świadczenia pracownicze	-3 259 159,94 zł

4. Wyroby przekazane na potrzeby własne (darowizny, protokoły zniszczenia itp.)	0,00 zł
Razem	- 3 262 724,37 zł
C. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B)	54 078 670,46 zł
* koszt wytworzenia sprzedanych produktów	51 081 303,23 zł
* koszty zarządu	2 997 367,23 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 - w 2022 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) 62 524 421,35 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)	2 207 808,85 zł
2. Darowizny COVID - podmioty z listy NFZ	315 399,98 zł
3. Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	
a. wynagrodzenie dla opiekuna praktyk	4 500,00 zł
b. refundacja kosztów zatrudnienia lekarzy skierowanych przez Wojewodę	32 064,67 zł

Przychody zwolnione z opodatkowania 2 559 773,50 zł

Przychody podlegające opodatkowaniu 59 964 647,85 zł

Koszty bilansowe ("4", 755-765) 61 421 385,98 zł

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 309 061,00 zł
1. Odpisy amortyzacyjne NKUP	1 673 478,02 zł
2. Naliczone rezerwy	3 259 159,94 zł
3. Koszty reprezentacji	15 860,03zł
4. Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia za 2022 wypłacone w 2023	171 782,98 zł

Koszty uznawane za KUP w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych 188 780,03 zł

Koszty uzyskania przychodów 56 112 432,98 zł

Dochód podatkowy	3 852 214,87 zł
Dochody wolne Art. 17 ust. 1 pkt 4	3 852 214,87 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł

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

Wyszczególnienie	Nakłady	
	Poniesione	planowane
<i>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe razem:</i>	2 851 626,22 zł	6 714 197,11 zł
1. Wartości niematerialne i prawne	36 391,41 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe	2 533 058,91 zł	6 714 197,11 zł
3. Środki trwałe w budowie	282 175,90 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.

Ustępie 3 – Kursy przyjęte do wyceny – nie dotyczy.

Ustępie 4 – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	8 693 995,33 zł	6 549 237,09 zł	- 2 144 758,24 zł	585 753,50 zł
z tego:				
1) środki pieniężne w kasie	16 029,47 zł	20 728,99 zł	4 699,52 zł	0,00 zł
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 677 965,86 zł	6 528 508,10 zł	- 2 149 457,76 zł	585 753,50 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. Objaśnienie do środków o ograniczonej możliwości dysponowania:

Ogólna kwota środków o ograniczonej możliwości dysponowania: 585 753,50 zł, w tym:

✓ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	68 883,17 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. Lądowiska	27 886,04 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. Rozbudowy	159 865,45 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. Ortopedii	4 551,00 zł
✓ Zabezpieczenie wykonania umowy dot. ortopedii i Szpitala Jednego Dnia	313 103,11 zł
✓ Wadium	11 464,73 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:	2 237 743,96 zł
z budżetu Jednostek Samorządu Terytorialnego	866 500,00 zł
z budżetu Urzędu Wojewódzkiego	1 198 600,00 zł
z budżetu Urzędu Marszałkowskiego	79 200,00 zł
z PFRON (refundacja kosztów wyposażenia stanowiska pracy)	93 443,96 zł
- Darowizny rzeczowe środków trwałych	64 200,00 zł

2) Zawartość merytoryczna pozycji złożonych:

- A. II. 10 Inne korekty	379 727,59 zł
Refundacja lekarzy skierowanych przez Wojewodę	32 964,67 zł
Dodatek dla kierownika specjalizacji	4 500,00 zł
Otrzymane darowizny m.in. leków	331 806,62 zł
Rozwiązane odpisy aktualizujące	10 456,30 zł

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

Wydatki na nabycie środków trwałych	2 441 594,96 zł
Wydatki na nabycie niskocennych ŚT	41 372,65 zł
Wydatki na zakup WNiP	36 391,41 zł
ŚT w budowie saldo na 2022 rok	20 172,00 zł

- C. I. 2 Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	3 620 000,00 zł
- Pożyczka krótkoterminowa Powiat Siemiatycki	1 000 000,00 zł
- Pożyczka BFF Medfinance	2 620 000,00 zł

- C. I. 4 Inne wpływy finansowe	2 275 208,63 zł
- Wartość otrzymanych dotacji:	2 237 743,96 zł
z budżetu Jednostek Samorządu Terytorialnego	866 500,00 zł
z budżetu Urzędu Wojewódzkiego	1 198 600,00 zł
z budżetu Urzędu Marszałkowskiego	79 200,00 zł
z PFRON (refundacja kosztów wyposażenia stanowiska pracy)	93 443,96 zł
- Refundacja lekarzy skierowanych przez Wojewodę	32 964,67 zł
- Dodatek dla kierownika specjalizacji	4 500,00 zł
C. II. 4 Spłaty kredytów i pożyczek	2 019 397,90 zł
Kredyt konsolidacyjny	419 208,00 zł
Pożyczka na Budynek Pogotowia (PW Daniluk)	45 843,75 zł
Pożyczka na Budynek Poradni Specjalistycznej (PW Daniluk)	177 874,15 zł
Pożyczka BFF Medfinance	376 472,00 zł
Pożyczka Powiat Siemiatycki	1 000 000,00 zł
- C. II. 8 Odsetki	504 860,44 zł
Odsetki od pożyczek i kredytu zaliczone w koszty 2022 r.	447 416,12 zł
Odsetki od pozostałych zobowiązań zaliczone i zapłacone 2022 r	33 864,32 zł
Zapłacone prowizje od pożyczki	23 580,00 zł

Ustęp 5

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

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
Pracownicy ogółem	216	210	28	238
<i>w tym:</i>				
Lekarze	4	3	4	7
Farmaceuci	2	2	0	2
Pielęgniarki	102	111	0	111
Położne	10	9	0	9
Technicy farmacji	1	1	0	1
Technicy RTG	4	5	1	6
Pozostały personel medyczny	38	41	4	45
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	27	16	11	27
Pracownicy gospodarczy i obsługi	28	22	8	30

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 2022 r. wynosi zgodnie z zawartą umową 11.950,00 zł.

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

Ustęp 6

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

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – dane ujęte w sprawozdaniu za 2022 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.

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 2022 roku nie zostały rozliczone zaliczki z 2020 roku (dane szczegółowe zawarte w tabeli).

Nr umowy	Nazwa zakresu	Zaliczki wyplacone w 2020 r.	Zaliczki rozliczone w 2021 r.	Saldo na koniec 2022 r.
10-00-00360-20-16	System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej - świadczenia poza ryczałtem	32 396,26 zł	32 396,26 zł	0,00 zł
10-00-00360-20-18	świadczenia w zakresie endokrynologii, urologii, pediatrii	8 433,48 zł	8 433,48 zł	0,00 zł
10-00-00360-20-09	świadczenia w zakresie otolaryngologii	16 131,40 zł	14 033,00 zł	2 098,40 zł
10-00-00360-20-07	Ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja	123 708,00 zł	123 675,00 zł	33,00 zł
10-00-00360-20-10	Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii	3 795,00 zł	0,00 zł	3 795,00 zł
10-00-00360-20-14	Rehabilitacja i fizjoterapia ambulatoryjna	4 671,60 zł	4 662,50 zł	9,10 zł
10-00-00360-20-06	Rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym	12 667,00 zł	11 820,00 zł	847,00 zł
10-00-00360-20-01	Świadczenia ogólnostomatologiczne	7 921,73 zł	0,00 zł	7 921,73 zł
10-00-00360-20-03	Leczenie uzależnień	5 283,82 zł	4 656,95 zł	626,87 zł
10-00-00360-20-05	Fizjoterapia ambulatoryjna dla dzieci	4 917,33 zł	4 916,34 zł	0,99 zł
		219 925,62 zł	204 593,53 zł	15 332,09 zł

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