

Uchwała Nr LXIV/350/2023
Rady Powiatu w Wyszkanie
z dnia 31 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2022 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Rada Powiatu w Wyszkanie uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2022 rok, na które składa się:
 - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok.
 - 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
 - 3) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
 - 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
 - 5) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
 - 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022.
2. Sprawozdanie finansowe SPZZOZ w Wyszkanie za 2022 rok wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.


Strata za rok obrotowy 2022, w wysokości 8 280 570,94 zł (słownie: osiem milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy pięćset siedemdziesiąt złotych 94/100) zwiększy straty z lat ubiegłych.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wyszkanowskiego.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Powiatu

Ewa Bartosiewicz

Załącznik do
Uchwały Nr LXIV/350/2023
Rady Powiatu w Wyszowie
z dnia 31 maja 2023 r.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszowie za 2022 rok

wraz

ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania
rocznego sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

- 1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1
07-200 Wyszków

Głównym celem Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie jest wykonywanie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta.

Zakład wpisany jest przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000016810. SPZZOZ w Wyszkowie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265, nadany w dniu 11 stycznia 1999 r. przez Urząd Skarbowy w Wyszkowie oraz numer identyfikacyjny REGON 000308726 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie – zaświadczenie z dnia 27.01.2009 r.

- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Nie dotyczy.

- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022 rok.

- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy.

- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które mogłyby świadczyć o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez nas działalności. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony.

- 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

Nie dotyczy.

- 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.). W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wynik finansowy SPZZOZ w Wyszku za rok obrotowy 2022 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

Środki trwałe

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub wartości zaktualizowanej netto, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z planem amortyzacji.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania go do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Do środków trwałych zaliczane są nabyte rzeczowe aktywa trwałe o cenie nabycia przekraczającej 10 000,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych od takich środków trwałych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten składnik przyjęto do użytkowania.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, jako jednorazowa amortyzacja.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe (o wartości przekraczającej 10 000,00 zł) amortyzowane są przy zastosowaniu niżej wymienionych stawek:

- grupa I i II - 2,5% do 4,5%
- grupa III - 6% do 14%
- grupa IV - w zakresie sprzętu komputerowego 30%
- grupa V - 14%
- grupa VI - 10% do 20%
- grupa VII - 20% a w zakresie środków nabytych jako używane – 40%
- grupa VIII - 20%

Wartości niematerialne i prawne

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów, które ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto, tj. w wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, przyjmując, że okres ten wynosi przeciętnie 2 lata.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności

Należności i roszczenia wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Wyceniane są według ceny zakupu.

W roku 2022 roku nie dokonano zmian metod wyceny, nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

09.05.2023r. Urszula Gąsior

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie


mgr Urszula Gąsior

09.05.2023r. Tomasz Boroński

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie


Tomasz Boroński

BILANS

sporządzony na dzień :

31.12.2022 r.

jednostka obliczeniowa : zł

AKTYWA	Dane za rok		12	PASYWA	Dane za rok	
	bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
A. Aktywa trwałe	47 122 716,17	46 040 187,58		A. Kapitał (fundusz) własny	-3 089 229,02	5 191 341,92
I. Wartości niematerialne i prawne	108 795,00	25 246,19		I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 698 141,59	14 698 141,59
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	108 795,00	25 246,19		III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 013 921,17	46 014 941,39		IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	45 639 425,61	45 808 076,91		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 414 984,23	5 420 827,03		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 657 217,37	32 790 526,43		V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 506 799,67	-9 527 064,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 943 422,50	303 652,83		VI. Zysk (strata) netto	-8 280 570,94	20 264,84
d) środki transportu	865 494,96	1 095 675,28		VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	5 758 306,55	6 197 395,34		B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 381 439,82	49 636 212,61
2. Środki trwałe w budowie	1 374 495,56	206 864,48		I. Rezerwy na zobowiązania	13 442 379,44	3 984 266,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 900 174,00	3 984 266,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	3 262 119,00	2 593 189,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	1 638 055,00	1 391 077,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		3. Pozostałe rezerwy	8 542 205,44	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	8 542 205,44	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		II. Zobowiązania długoterminowe	1 014 813,75	2 775 124,47
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00		3. Wobec pozostałych jednostek	1 014 813,75	2 775 124,47
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	1 014 813,75	2 775 124,47
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

AKTYWA		Dane za rok		12	PASywa		Dane za rok	
		bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 410 359,75	17 954 577,31	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 288 148,23	17 810 811,35	
B.	Aktywa obrotowe	11 169 494,63	8 687 366,95	a)	kredyty i pożyczki	4 738 253,95	4 368 535,24	
I.	Zapasy	1 365 708,06	1 227 499,94	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
1.	Materiały	1 365 090,79	1 227 499,94	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 013 903,54	6 721 177,16	
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	7 013 903,54	6 721 177,16	
4.	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	617,27	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	9 021 289,50	6 769 512,94	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 959 442,04	2 297 017,04	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 687 276,41	3 640 044,98	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	889 272,29	784 036,93	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	122 211,52	143 765,96	
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	26 513 886,88	24 822 244,83	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 513 886,88	24 822 244,83	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	23 543 865,11	22 334 985,05	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	2 970 021,77	2 487 259,78	
b)	inne	0,00	0,00					
3.	Należności od pozostałych jednostek	9 021 289,50	6 769 512,94					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 783 517,43	6 528 674,87					
	- do 12 miesięcy	8 783 517,43	6 528 674,87					
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					

	AKTYWA	Dane za rok		12	PASYWA	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	237 772,07	240 838,07				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	inwestycje krótkoterminowe	631 764,83	590 167,08				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	631 764,83	590 167,08				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	631 764,83	590 167,08				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	631 764,83	590 167,08				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 732,24	100 186,99				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	58 292 210,80	54 727 554,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	58 292 210,80	54 727 554,53

Sporządzono dnia : 9.5.2023 r.

URSZULA GAŚSIOR

(imię, nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

Gonow
mgr Urszula Gaśsior

TOMASZ BOROŃSKI

(imię nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Tomasz Boroński
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	83 666 468,14	79 907 998,26
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 394 497,73	80 130 529,26
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-3 728 029,59	-222 531,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	90 764 059,68	83 761 666,53
I.	Amortyzacja	3 904 492,64	4 026 860,91
II.	Zużycie materiałów i energii	9 747 586,73	9 482 661,34
III.	Usługi obce	31 092 392,90	29 663 340,25
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	191 312,02	143 132,39
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	37 783 325,21	33 157 045,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 497 298,94	6 656 364,59
	- emerytalne	3 359 546,46	2 940 336,55
VII.	Pozostałe koszty	547 651,24	632 261,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-7 097 591,54	-3 853 668,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 603 889,07	6 099 290,83
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	93 320,00
II.	Dotacje	2 431 069,19	2 052 770,86
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 172 819,88	3 953 199,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 686 831,80	1 489 560,09
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 047,88	120 399,74
III.	Inne koszty operacyjne	3 670 783,92	1 369 160,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 180 534,27	756 062,47
G.	Przychody finansowe	44 208,17	18 104,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

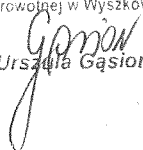
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	44 208,17	18 104,67
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 107 807,84	690 451,30
I.	Odsetki, w tym:	3 107 807,84	690 451,30
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 244 133,94	83 715,84
J.	Podatek dochodowy	36 437,00	63 451,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 280 570,94	20 264,84

09.05.2023r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gaśsiór

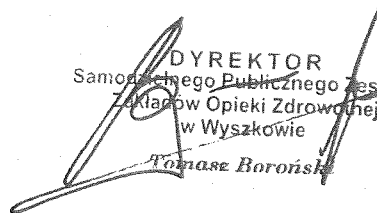


09.05.2023r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

Tomasz Boroński



Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszków
NIP 762-17-47-265 REGON 000308726

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 191 341,92	5 171 077,08
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 191 341,92	5 171 077,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	– grunt przekazany w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00

	-	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 506 799,67	-9 527 064,51
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 506 799,67	9 527 064,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 506 799,67	9 527 064,51
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 506 799,67	9 527 064,51
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 506 799,67	-9 527 064,51
6.	Wynik netto	-8 280 570,94	20 264,84
a)	zysk netto	0,00	20 264,84
b)	strata netto	8 280 570,94	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 089 229,02	5 191 341,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 089 229,02	5 191 341,92

09.05.2023r. URSZULA GAŚSIOR

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr Urszula Gąsior

09.05.2023r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zrawotnej w Wyszkoche

Tomasz Boroński

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 386 694,61	782 682,56
I.	Zysk (strata) netto	-8 280 570,94	20 264,84
II.	Korekty razem	10 667 265,55	762 417,72
1.	Amortyzacja	3 904 492,64	4 026 860,91
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	362 799,54	129 859,29
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-93 320,00
5.	Zmiana stanu rezerw	9 458 113,44	-1 161 109,68
6.	Zmiana stanu zapasów	-138 208,12	375 252,61
7.	Zmiana stanu należności	-2 251 776,56	1 535 825,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 951 164,61	-1 438 175,10
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 619 320,00	-2 612 776,28
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 386 694,61	782 682,56
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 864 164,27	-4 760 472,47
I.	Wpływy	0,00	93 320,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	93 320,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	– odsetki	0,00	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 864 164,27	4 853 792,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 864 164,27	4 853 792,47
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 864 164,27	-4 760 472,47
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 519 067,41	4 217 007,36

I.	Wpływy	4 525 046,49	6 701 123,47
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	252 587,53	2 961 062,88
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	4 272 458,96	3 740 060,59
II.	Wydatki	2 005 979,08	2 484 116,11
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	1 643 179,54	2 354 256,82
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	362 799,54	129 859,29
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 519 067,41	4 217 007,36
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	41 597,75	239 217,45
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	41 597,75	239 217,45
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	590 167,08	350 949,63
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	631 764,83	590 167,08
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	600 479,78	572 298,82

09.05.2023r. **URSZULA GAŚSIOR**

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszku

Urszula Gąsior
mgr Urszula Gąsior

09.05.2023r. **TOMASZ BOROŃSKI**

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszku

Tomasz Boroński
Tomasz Boroński

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022

1.

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

Zmiany w środkach trwałych:

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 426 420,40			5 426 420,40	5 593,37	5 842,80		11 436,17
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 820 259,43			42 820 259,43	10 029 733,00	1 133 309,06		11 163 042,06
	w tym budynki mieszkalne								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 517 500,41	1 795 672,92	162 735,95	5 150 437,38	3 213 847,58	155 903,25	162 735,95	3 207 014,88
4.	Środki transportu	1 670 096,66			1 670 096,66	574 421,38	230 180,32		804 601,70
5.	Inne środki trwałe	21 276 774,49	1 770 291,59	990 364,62	22 056 701,46	15 079 379,15	2 209 380,38	990 364,62	16 298 394,91
6.	Środki trwałe w budowie								
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
8.	Razem	74 711 051,39	3 565 964,51	1 153 100,57	77 123 915,33	28 902 974,48	3 734 615,81	1 153 100,57	31 484 489,72

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych:

Lp	Nazwa	Wartość początkowa					Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Zakupy	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Przemieszczenia	Stan na BZ
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 590 757,04	123 795,00	0,00	0,00	2 714 552,04	2 565 510,85	40 246,19	0,00	2 605 757,04

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1	Zakład Rehabilitacji Lecznicej Nr 2 w Wyszku ul. 1 Maja 9b	265 869,25	0,00	0,00	265 869,25	5 235,49	3 695,52	0,00	8 931,01
2	SM Przyszłość w Wyszku ul. Gen. J. Sowińskiego 61	157 885,00	0,00	0,00	157 885,00	357,88	2 147,28	0,00	2 505,16
RAZEM		423 754,25	0,00	0,00	423 754,25	5 593,37	5 842,80	0,00	11 436,17

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Nazwa	Ilość	Wartość ogółem
1	Analizator	13	3 819,15
2	Aparat do znieczulenia	1	171 720,00
3	Aparat RTG Samsung GM85	1	397 314,72
4	Aparat RTG z ramieniem C	1	326 700,00
5	Aparat USG	1	267 840,00
6	Aparatura do testów Allergy	1	14 722,50
7	Automatyczne urządzenie do kompresji klatki piersiowej	1	58 536,00
8	Butla do argonu medycznego	1	1 000,00
9	Butla do podtlenu azotu	1	30 000,00
10	Centrala do monitorowania	1	92 232,00

11	Defibrylator	5	110 700,00
12	Dozownik rotametryczny z nawilżaczem	50	9 176,00
13	Drukarki	5	7 400,00
14	Kardiomonitor	12	248 512,96
15	Komputer	13	33 300,00
16	Kołyska, skaner płaski	2	30,75
17	Mieszadło	2	2 570,00
18	Mikroskop laboratoryjny	1	49,20
19	Respirator	7	316 598,00
20	Serwer	2	7 337,00
21	Stacja centralnego monitorowania	1	45 144,00
22	Stojak do kroplówek (czteroramienny)	10	1 385,00
23	Urządzenie filtrujące wodę pitną	1	11 994,00
24	Urządzenie do wysokoprzepływowej terapii	3	51 100,76
25	Wirówka	1	8 580,00
26	Wózek do przewożenia chorych	4	10 520,00
27	Zestaw radiografii pośredniej	1	20 000,00
28	Zbiornik na ciekły tlen medyczny	1	1 296,00
Razem			2 249 578,04

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Nie występuje.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 01.01.2022 r.	382 572,18
– zwiększenie	16 047,88
– zmniejszenie (zapłata)	5 930,83
– rozwiązanie odpisu	9 612,05
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2022 r.	383 077,18

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej

subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 01.01.2022 r.	14 698 141,59
Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 31.12.2022 r.	14 698 141,59

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

Nie występuje.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2022 r. zamyka się stratą w kwocie 8 280 570,94
Stratę netto za 2022 rok w wysokości 8 280 570,94 proponuję pozostawić do pokrycia z zysku lat przysłych.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
1	Długoterminowe na:				
	- świadczenia emerytalne i podobne	2 593 189,00	668 930,00	0,00	3 262 119,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe na:				
	- świadczenia emerytalne i podobne	1 391 077,00	246 978,00	0,00	1 638 055,00
	- inne	0,00	8 542 205,44	0,00	8 542 205,44
	Rezerwy ogółem	3 984 266,00	9 458 113,44	0,00	13 442 379,44

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022r	przewidywany umową okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Pożyczka na spłatę zobowiązań	333 000,00	167 000,00	166 000,00	0,00	0,00
2	Kredyt inwestycyjny 5 mln	1 842 105,56	1 140 350,77	701 754,79	0,00	0,00

3	Kredyt inwestycyjny	204 805,21	204 805,21	0,00	0,00	0,00
4	Kredyt nieodnawialny	529 411,84	382 352,88	147 058,96	0,00	0,00
5	Kredyt w rachunku bieżącym	2 843 745,09	2 843 745,09	0,00	0,00	0,00
pozycja pasywów			B III 2a) zobowiązania krótkoterminowe	B II 2a) zobowiązania długoterminowe		

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie występuje.

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

- Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 212 533,25 dotyczą:
 - ubezpieczenia OC Zakładu, ubezpieczenia mienia oraz środków transportowych.
- Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 61 801,01 dotyczą:
 - naliczonych odsetek od zobowiązań na dzień bilansowy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 26 513 886,88 dotyczą:
 - dotacje Powiatu Wyszowskiego 5 706 252,87
 - dotacje ze środków unijnych 10 009 597,41
 - dotacje pozostałe (m.in. WOŚP, gminy) 6 600 091,22
 - dotacje z budżetu państwa 4 197 945,38

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

- 17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021r. poz. 1800 z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie występuje.

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439 z późn. zm.),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933).

Na dzień bilansowy rachunek VAT wykazywał saldo 0,00 PLN.

- 19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie występuje.

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 87 394 497,73 w tym:

– sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej	84 635 605,58
– sprzedaż usług medycznych działalności usługowej	2 073 657,17
– pozostała sprzedaż	685 234,98

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
- amortyzacji,
 - zużycia materiałów i energii,
 - usług obcych,
 - podatków i opłat,
 - wynagrodzeń,
 - ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - pozostałych kosztach rodzajowych,

Nie występuje.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie występuje.

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występuje.

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występuje.

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

Podstawa opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych została ustalona w następujący sposób:

1. PRZYCHODY OGÓŁEM	89 314 565,38
<u>Zmniejszenie przychodów:</u>	<u>104 322,10</u>
– naliczone w 2022 r. niezapłacone odsetki od należności	1 929,87
– zapłata należności w ramach odpisu aktualizującego	5 930,83
– umorzony podatek od nieruchomości i użytkowania wieczystego gruntu	96 461,40
<u>Zwiększenie przychodów:</u>	<u>1 221,91</u>
– odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2022 r.	1 221,91
2. KOSZTY OGÓŁEM	97 558 699,32
<u>Zwiększenie kosztów</u> - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2022 r.:	<u>1 284 247,83</u>
– umowy zlecenia brutto za XII/2021 r.	254 740,76
– ZUS składki płatnika za XI-XII/2021 r.	926 387,41
– odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2022 r.	101 879,23

– PPK za 2021 r. zapłacone w 2022 r. 1 240,43

Zmniejszenie kosztów: 14 099 600,71

– zapłacone odsetki publiczno-prawne* 107,00
– amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 2 593 832,17
– zapłacone składki PFRON w 2022 r.* 65 053,00
– koszty komornicze i sądowe, kary NFZ, odszkodowania* 123 015,02
– naliczone odsetki nie zapłacone na dzień bilansowy 232 645,31
– umowy zlecenia za m-c XII/2022 r. 373 535,84
– umorzone odsetki od należności 708,95
– ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za m-c XI-XII/2022 r. 1 225 755,41
– PPK część pracodawcy do zapłaty w I/2023 r. 7 186,69
– zwiększenie odpisów aktualizujących należności 16 047,88
– opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)* 3 600,00
– zwiększenie rezerwy na odprawy emerytalne 915 908,00
– utworzone rezerwy na sprawy sądowe 8 542 205,44

PRZYCHODY podatkowe 89 211 465,19

KOSZTY podatkowe 84 743 346,44

Dochód podatkowy brutto 4 468 118,75

Dochód zwolniony 4 276 343,73

Kwota do opodatkowania: 191 775,02

$$191\ 775,00 * 19\% = 36\ 437,00\ \text{zł}$$

do zapłaty: 36 437,00 zł

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

Nie występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie występuje.

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

Nakłady	Poniesione w 2022 r.	Planowane na następny rok
na ochronę środowiska	0,00	0,00
na środki trwałe	4 733 595,59	2 888 400,00
na wartości niematerialne i prawne	123 795,00	0,00
Razem	4 857 390,59	2 888 400,00

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej

wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

Nie występuje.

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

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły	2 386 694,61
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły	-4 864 164,27
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły	2 519 067,41
- Przepływy pieniężne netto razem wyniosły	41 597,75
- Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły	631 764,83
w tym:	
- środki pieniężne w kasie	25 529,28
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	606 235,55

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

- w zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2021 r.	17 954 577,31
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2022 r.	20 410 359,75
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2021 r.	4 368 535,24

Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2022 r.	4 738 253,95
Stan zobowiązań dot. działalności inwestycyjnej na 31.12.2021 r.	23 969,00
Stan zobowiązań dot. działalności inwestycyjnej na 31.12.2022 r.	158 868,12
A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych”	1 951 164,61

– w rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2021 r.	24 822 244,83
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2022 r.	26 513 886,88
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2021 r.	181 198,16
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2022 r.	212 533,25
Korekta- otrzymane darowizny aktywów trwałych i dotacje w 2022r.	-4 279 626,96
A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”	-2 619 320,00

5. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2022 z podziałem na grupy zawodowe

Oznaczenia:

U – umowa o pracę (w przeliczeniu na etaty)

UC – umowa cywilnoprawna (osoby)

UZ – umowa zlecenie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<u>Pracownicy ogółem, w tym:</u>	383,78 U 150 UC 82 UZ	336,28 U 60 UC 57 UZ	47,50 U 90 UC 25 UZ
Lekarze	26,70 U 113 UC 14 UZ	20,20 U 48 UC 11 UZ	6,5 U 65 UC 3 UZ
Pielęgniarki i położne	198,70 U 10 UC 28 UZ	196,70 U 9 UC 26 UZ	2 U 1 UC 2 UZ
Ratownicy medyczni	18 U 23 UC 2 UZ	3 U 1 UC 1 UZ	15 U 22 UC 1 UZ
Fizjoterapeuci	15 U 1 UC 3 UZ	9 U - 1 UZ	6 U 1 UC 2 UZ
Diagności laboratoryjni, laboranci	12 U 1 UC 1 UZ	12 U 1 UC 1 UZ	-
Technicy medyczni	19,50 U 2 UZ	19,50 U 2 UZ	-
Psycholodzy	0,5 U 2 UC 2 UZ	0,5 U 1 UC 1 UZ	- 1 UC 1 UZ
Rejestratorki, sekretarki medyczne	35 U 3 UZ	35 U 3 UZ	-
Farmaceuci	2 U	1 U	1 U
Sanitariusze, opiekunowie medyczni	5 U 13 UZ	3 U 6 UZ	2 U 7 UZ
Pracownicy obsługi	13,25 U 8 UZ	8,25 U 2 UZ	5 U 6 UZ
Pracownicy administracji	38,13 U 6 UZ	28,13 U 3 UZ	10 U 3 UZ

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach

wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

- Dyrektor SPZZOZ w Wyszkowie 250 843,63 zł koszt zakładu,
- Rada Społeczna przy SPZZOZ w Wyszkowie wynagrodzenia nie otrzymuje.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Nie występuje.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – 12 000,00 zł
- b) inne usługi atestacyjne - nie występuje
- c) usługi doradztwa podatkowego – nie występuje
- d) pozostałe usługi – nie występuje

6.

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie występuje.

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie występuje.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie występuje.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

5) informacje o:

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

Nie występuje.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

Nie występuje.

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

Relacja poziomu aktywów obrotowych w kwocie 11 169 494,63 oraz zobowiązań krótkoterminowych 20 410 359,75 nie powoduje niepewności co do kontynuowania

działalności SPZZOZ w Wyszkanie. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony. Należności z Narodowego Funduszu Zdrowia oraz zewnętrzne źródło finansowania jakim jest kredyt obrotowy pozwalają na bieżące regulowanie wynagrodzeń pracowników, zobowiązań publicznoprawnych, ubezpieczeń społecznych oraz obsługę zadłużenia. W porozumieniu z wierzycielami dokonujemy przesunięcia terminów płatności powyżej 60, natomiast w umowach z odbiorcami usług zawieramy krótkie terminy płatności np. 14 dni na zapłatę. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności.

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

Pandemia COVID-19 w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie powoduje korekt w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

Rosyjska agresja na Ukrainę nie przekłada się na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy SPZZOZ w Wyszkanie oraz nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe za rok zakończony 2022 roku. Ponadto, SPZZOZ w Wyszkanie na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w kraju, w tym wzrost inflacji oraz podwyższenie stóp procentowych pod kątem ich wpływu na działalność operacyjną jednostki. Perspektywa dalszego finansowania przez Płatnika NFZ, jak również rozszerzenie działalności leczniczej umożliwi jednostce dostosowanie się do bieżącej sytuacji gospodarczej w kraju.

Istotnym elementem wpływającym na wynik finansowy oraz obraz sytuacji prezentowany w sprawozdaniu finansowym jednostki mają utworzone rezerwy na przewidywane skutki postępowania sądowego, w tym:

a) rezerwa na bezumowne korzystanie z gruntu sygnatura akt. I C 576/18 w łącznej wysokości 4 979 702,14 PLN, w tym:

– należność główna	3 358 689,98
– odsetki na dzień 31.12.2022 roku	1 621 012,16

b) rezerwa z powództwa grupy zawodowej pielęgniarek sygnatura akt. IV P 62/21, IV P 185/21 oraz IV P 180/22 w łącznej wysokości 3 562 503,30 PLN, w tym:

– należność główna	2 842 647,68
– odsetki na dzień 31.12.2022 roku	719 855,62

Rezerwy mają odzwierciedlenie w rachunku zysków i strat. Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2022 roku przed utworzeniem rezerw zamknął się zyskiem w wysokości 261 634,50 złotych.

09.05.2023r. Urszula Gąsior

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie

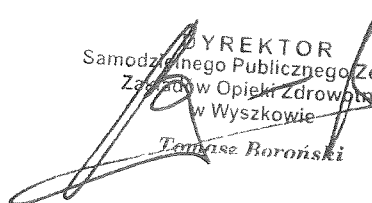
mgr Urszula Gąsior



09.05.2023r. Tomasz Boroński

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkanie

Tomasz Boroński



**Rada Społeczna
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkanie**

**Uchwała Nr 6
Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkanie
z dnia 11 maja 2023 roku**

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2022 rok

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie uchwała, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

§ 2

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przeznaczenie przez SPZZOZ w Wyszkanie straty netto za rok obrotowy 2022 w wysokości 8.280.570,94 zł (słownie: osiem milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy pięćset siedemdziesiąt złotych 94/100) na zwiększenie strat z lat ubiegłych.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
SPZZOZ w Wyszkanie
Wojciech Kozon



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie

z siedzibą w Wyszkanie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 1-M/10/V/23

Warszawa, dnia 10.05.2023 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Zarządu Powiatu Wyszковского

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. („sprawozdanie finansowe”) **Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie („Jednostka”) z siedzibą w Wyszkanie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **58 292 210,80 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. stratę netto w wysokości **8 280 570,94 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **8 280 570,94 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **41 597,75 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie – Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na pkt. 1 pp.10 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, która wskazuje, że Jednostka wykazuje stratę netto w kwocie **8 280 570,94 zł** w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 r. oraz, że na ten dzień zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę **9 240 865,12 zł**. Ponadto należy zwrócić uwagę, że kapitał własny Jednostki wykazuje wartość ujemną w wysokości **3 089 229,02 zł**. Powyższe informacje, świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości co do zdolności Jednostki do kontynuacji działalności.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Teresa Imbiorowicz**, działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.


Warszawa, dnia 10 maja 2023 roku

**Teresa
Imbiorowicz** **Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Imbiorowicz**
Data: 2023.05.10
09:01:50 +02'00'

.....
Teresa Imbiorowicz

Biegły Rewident w rej. KRBR nr ewid. 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

PRZEWODNICZĄC
Rady Powiatu

Ewa Bartosiewicz

Wyniki głosowania

Głosowano w sprawie: w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2022 rok;

za: 17, wstrzymuję się: 0, przeciw: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 2

Wyniki imienne:

za (17)

Ewa Bartosiewicz, Teresa Hanna Czajkowska, Paweł Deluga, Marzena Dyl, Bogusław Frąckiewicz, Justyna Garbarczyk, Tadeusz Mirosław Kuchta, Adam Mróz, Agnieszka Ołdak-Prokop, Bogdan Mirosław Pągowski, Sławomir Marek Pędzich, Renata Rębała, Adam Przemysław Turek, Piotr Wykowski, Katarzyna Teresa Wysocka, Iwona Bogusława Wyszyńska, Jerzy Żukowski

NIEOBECNI (2)

Wojciech Kozon, Waldemar Sobczak

Głosowanie zakończono w dniu: 31 maja 2023, o godz. 15:50