

**UCHWAŁA NR LVIII/370/2022**  
**RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 7 lipca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2021**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), w związku z § 3a ust. 2 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 oraz z 2022 r. poz. 561) oraz art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655, 974 i 1079) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2021, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Krzysztof Krasiński**

Załącznik do uchwały Nr LVIII/370/2022  
Rady Powiatu Sokólskiego  
z dnia 7 lipca 2022 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA 2021 ROK**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Dane identyfikujące jednostkę

1. Firma, siedziba  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej  
Siedziba- ul. M.C. Skłodowskiej 15, 16-200 Dąbrowa Białostocka
2. Podstawowy przedmiot działalności 8610Z
3. NIP 545-14-64-069
4. KRS 0000002257
5. Czas trwania działalności – nieograniczony
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
7. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych; w skład jednostki nie wchodzi wewnętrznymi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
8. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
9. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

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

1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  
Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w księgach rachunkowych ujmowane są wg. następujących ustaleń:
  - 1) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100,00 zł. zakład zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
  - 2) Składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł. do 3.500,00 zł. zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - 3) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł. zakład zaliczał do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych

rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

- 4) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
  - 5) Rozchody materiałów wycenia się:
    - materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg. rzeczywistych cen zakupu
    - rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej, stosując zasadę lifo (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).
  - 6) Ewidencję kosztów działalności operacyjnej SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.
  - 7) Zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji „zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych”.
  - 8) Nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Ustalenia wyniku finansowego  
SP ZOZ w dąbrowie Białostockiej sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
  3. Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.  
Sprawozdanie finansowe składa się z następujących dokumentów:
    - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
    - 2) Bilans
    - 3) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
    - 4) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
  4. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami rachunkowości.

Dąbrowa Białostocka 25.03.2022r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej  
  
Wiesława Hołownia

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej  
  
Katarzyna Wróblewska



(pieczęć jednostki)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2021r

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2020r	31.12.2021r			31.12.2020r	31.12.2021r
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 000 207,27	3 267 208,70	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 072 719,63	1 181 823,47
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	10 651,22	3 578,84	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 200 320,16	3 200 320,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	10 651,22	3 578,84	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 989 556,05	3 263 629,86	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	2 922 724,47	3 231 175,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 847 693,27	1 751 775,84	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-1 991 455,68	-2 127 600,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny	671 204,31	584 560,37	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-136 144,85	109 103,84
d)	środki transportu	174 813,53	152 956,04	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	229 013,36	741 882,83	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 554 575,59	4 103 029,58
2	Środki trwałe w budowie	66 831,58	32 454,78	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 144 984,59	1 215 184,59
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 144 984,59	1 215 184,59
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	986 845,21	1 080 584,59
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	158 139,38	134 600,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		





b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 421 176,60	1 434 790,83
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	976 044,59	1 046 184,82
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 627 087,95	2 017 644,35	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	195 499,11	282 241,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	195 499,11	282 241,19	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	402 838,01	526 766,64
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	402 838,01	526 766,64
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 170 481,04	1 342 718,04	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	245 206,34	304 388,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	129 005,42	114 245,10
	– do 12 miesięcy			i)	inne	198 994,82	100 784,57
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	445 132,01	388 606,01
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	988 414,40	1 453 054,16
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	988 414,40	1 453 054,16
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	882 750,85	1 301 547,16
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	105 663,55	151 507,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 170 481,04	1 342 718,04				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	947 809,97	1 262 437,03				
	– do 12 miesięcy	947 809,97	1 262 437,03				
	– powyżej 12 miesięcy						





b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	222 671,07	80 281,01			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>256 415,99</b>	<b>388 956,32</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	256 415,99	388 956,32			
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					
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	256 415,99	388 956,32			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	256 415,99	388 956,32			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 691,81</b>	<b>3 728,80</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>4 627 295,22</b>	<b>5 284 853,05</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>4 627 295,22</b>	<b>5 284 853,05</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej

*Wiesława Hołownia*

25.03.2022

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

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej

*Katarzyna Wójskińska*

25.03.2022

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)





# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 2021r. ....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	12 142 611,52	14 642 839,64
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 142 611,52	14 642 839,64
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	13 260 292,86	15 070 171,76
I	Amortyzacja	363 455,53	384 383,57
II	Zużycie materiałów i energii	1 715 347,90	1 946 010,43
III	Usługi obce	562 698,51	565 297,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	75 164,33	88 852,96
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	8 995 248,46	10 404 863,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 511 929,79	1 641 825,32
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36 448,34	38 938,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 117 681,34	-427 332,12
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	999 524,94	609 635,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	906 460,30	179 004,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	93 064,64	430 631,05
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	18 460,50	73 199,09
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	18 460,50	73 199,09
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-136 616,90	109 103,84
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	472,05	0,00
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:	472,05	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-136 144,85	109 103,84
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-136 144,85	109 103,84

25.03.2022

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

25.03.2022

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej  
*K. Wroblewska*  
Katarzyna Wroblewska





## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ ZA 2021 r.

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### I. Informacje i objaśnienia do bilansu

##### 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa - stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2021r (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.066.906,78	-	-	-	-	-	-	-	-	1.066.906,78
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.290.865,94	-	-	-	-	-	-	-	-	4.290.865,94
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.183.577,79	-	71.153,80	-	71.153,80	-	-	-	-	2.254.731,59
4.	Środki transportu	479.296,63	-	-	-	-	-	-	-	-	479.296,63
5.	Inne środki trwałe	3.413.653,62	-	616.227,00	-	-	-	-	-	-	4.029.880,62
6.	Środki trwałe w budowie	66.831,58	-	141.625,00	-	141.625,00	-	-	176.001,80	176.001,80	32.454,78

	Umorzenie - stan na 01.01.2021r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2021r (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku 2021	stan na koniec roku 2021 (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	1.056.255,56		7.072,38				1.063.327,94	10.651,22	3.578,84
2.	2.443.172,67		95.917,43				2.539.090,10	1.847.693,27	1.751.775,84
3.	1.512.373,48		157.797,74				1.670.171,22	671.204,31	584.560,37
4.	304.483,10		21.857,49				326.340,59	174.813,53	152.956,04
5.	3.184.640,26		103.357,53				3.287.997,79	229.013,36	741.882,83

2. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

3. Wykaz środków trwałych nieamortyzowanych przez SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy.

Umowa dzierżawy sprzętu do laboratorium		
Lp.	Nazwa sprzętu, nr serii, właściciel	Czas trwania umowy dzierżawy
1	STA COMPACT analizator koagulologiczny, nr serii CC32029702, właściciel BIOMEDICA	07.04.2020-06.04.2023
2	URYXXON 500 analizator do moczu, nr serii V5000545, właściciel CORMAY	07.04.2020-06.04.2023
3	SYSMEX XN-330 analizator hematologiczny, nr serii 12478, właściciel SYSMEX POLSKA	07.04.2020-06.04.2023
4	CHORUS TRIO analizator immunochemiczny, nr serii 3566, właściciel CORMAY	19.11.2021-18.11.2024
5	COBAS INTEGRA 400 plus – analizator biochemiczny, ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	19.11.2021-18.11.2024
6	COBAS e411 analizator do badań immunodiagnostycznych, ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	19.11.2021-18.11.2024
7	COBAS b121, właściciel ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	19.11.2021-18.11.2024

<b>Dzierżawa sprzętu otrzymanego z podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego do walki z COVID-19</b>			
<b>L.p.</b>	<b>Nazwa sprzętu</b>	<b>Ilość sztuk</b>	<b>Wartość sprzętu</b>
1	Kontener sanitarny	1	10.000,00
2	Butla stalowa wysokociśnieniowa na tlen	5	4.818,50
3	Kardiomonitor B450 z modułem CO2	2	78.000,00
4	Laryngoskop	1	588,00
5	Respirator Flight	1	57.000,00
6	Ssak chirurgiczny	1	8.348,40
7	<b>Razem</b>		<b>158.754,90</b>

#### 4. Stan należności przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2021r.	31.12.2021r.
202,203 Rozrachunki z odbiorcami	8.224,33	17.987,68
204,205 Rozrachunki z odbiorcami (NFZ)	939.235,64	1.244.449,35
231 Rozrachunki z pracownikami	-	-
249 Pozostałe rozrachunki z tyt. ZFŚS,	-	-
z tyt. pożyczek	102.671,07	80.281,01
z tyt. odpisów	-	-
206,240 Pozostałe należności	939,68	-
<b>Razem:</b>	<b>1.170.481,04</b>	<b>1.342.718,04</b>

#### 5. Rozliczenia międzyokresowe **4.691,81** **3.728,80**

#### 6. Stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

01.01.2021r.	31.12.2021r.
-	-

#### 7. Stan zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2021r.	31.12.2021r.
Rozrachunki z tytułu inwestycji	-	-
Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	402.838,01	526.766,64
Rozrachunki publiczno-prawne – podatki	73.810,00	63.532,00
Rozrachunki publiczno-prawne- ZUS	171.396,34	240.856,51
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	129.005,42	114.245,10
Pożyczka	-	-
Zalecenia pokontrolne, sprawy sądowe	-	-



Rozrachunki z tytułu potrąceń wynagrodzeń	58.710,09	90.974,20
Kaucje, wadia pozostałe	- 15.745,64	- 9.810,37
<b>Razem:</b>	<b>785.746,31</b>	<b>1.046.184,82</b>

8. W okresie sprawozdawczym SP ZOZ nie posiadał zobowiązań które są zabezpieczone na składnikach majątku

9. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (udzielone gwarancje i poręczenia) wobec wierzycieli

<b>10. Fundusze specjalne</b>	<b>445.132,01</b>	<b>388.606,01</b>
<b>11. Rezerwy na zobowiązania</b>	01.01.2021r	31.12.2021r
Rezerwa na zobowiązania wobec pracowników	1.144.984,59	1.215.184,59
Pozostałe rezerwy	-	-
<b>Razem:</b>	<b>1.144.984,59</b>	<b>1.215.184,59</b>
<b>12. Rozliczenia międzyokresowe</b>	01.01.2021r	31.12.2021r
długoterminowe	882.750,85	1.301.547,16
krótkoterminowe	105.663,55	151.507,00
<b>Razem:</b>	<b>988.414,40</b>	<b>1.453.054,16</b>

<b>13. Zapasy magazynowe</b>			
Stan na	01.01.2021r	31.12.2021r	Dynamika %
	<b>195.499,11</b>	<b>282.241,19</b>	<b>144,37</b>
Na zapasy złożyły się następujące pozycje:			
- leki w aptece	37.079,67	24.864,61	
- żywność	5.921,83	5.738,56	
- opał, paliwo	28.301,99	67.980,61	
- magazyn medycz, gospodarczy	71.238,57	67.725,93	
- mag. odczynników laboratoryjnych	-	-	
- magazyn darów	50.696,94	115.337,48	
- materiały biurowe	2.260,11	-	
- rozliczenie zakupu	-	594,00	

## 14. Środki pieniężne

stan na	01.01.2021r	31.12.2021r	Dynamika %
	<b>256.415,99</b>	<b>388.956,32</b>	<b>151,69</b>
Na środki pieniężne złożyły się :			
- środki w kasie	4.945,63	7.394,09	
- środki na rachunku bieżącym	216.015,54	260.243,35	
- środki na rachunku ZFŚS	35.454,82	121.318,88	
- środki na rachunkach pomocniczych	-	-	

## Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Struktura Przychodów i Kosztów.

#### PRZYCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Przyrost+/ Spadek-	%
				Kol 4-3	dynamika Kol 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>12 142 611,52</b>	<b>14 642 839,64</b>	<b>2 500 228,12</b>	<b>120,59</b>
1	<b>Sprzedaż usług działalności podstawowej</b>	<b>11 990 321,10</b>	<b>14 482 739,33</b>	<b>2 492 418,23</b>	<b>120,79</b>
	szpitalnictwo z NFZ	3 804 436,79	4 417 577,89	613 141,10	116,12
	zakład opiekuńczo-leczniczy z NFZ	1 904 672,70	2 292 936,60	388 263,90	120,38
	specjalistyka z NFZ	736 909,64	869 918,34	133 008,70	118,05
	POZ z NFZ	3 042 858,08	3 809 075,43	766 217,35	125,18
	ambulatorium POZ	733 431,44	938 320,11	204 888,67	127,94
	rehabilitacja z NFZ	656 443,24	722 380,66	65 937,42	110,04
	pozostałe świadczenia z NFZ	235 735,99	261 099,49	25 363,50	110,76
	pozostałe usługi medyczne (odpłatność za pobyt w ZOL, medycyna pracy, odpłatne badania laboratoryjne, RTG)	875 833,22	1 171 420,81	295 587,59	133,75
2	<b>Pozostała sprzedaż wyrobów i usług</b>	<b>152 290,42</b>		<b>- 152 290,42</b>	<b>-</b>
	najem i dzierżawa pomieszczeń	79 166,86	83 399,61	4 232,75	105,35
	wynajem mieszkań	59 468,93	59 079,21	- 389,72	99,34
	sprzedaż posiłków	13 654,63	17 631,49	3 976,86	129,12
<b>II</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>999 524,94</b>	<b>609 635,05</b>	<b>- 389 889,89</b>	<b>60,99</b>
	otrzymane darowizny		223,12	223,12	
	otrzymane darowizny-wsparcie w walce z COVID-19	159 999,93	209 336,23	49 336,30	130,84
	otrzymane dotacje Urząd Marszałkowski, Starostwo Powiatowe, Urzędy Gmin	243 532,71		- 243 532,71	-
	dofinans. kształcenia pracowni ze śr KFS			-	
	rozwiązanie rezerwy	47 096,08		- 47 096,08	-
	refundacja wynagrodzeń	4 004,54	39 035,11	35 030,57	974,77
	pozostałe przychody operacyjne	31 663,84	13 853,93	- 17 809,91	43,75
	rozliczenia równoległe do odpisów amortyzacji środków	276 173,83	179 004,00	- 97 169,83	64,82

	trwałych zakupionych przy współfinansowaniu z Organu Tworzącego, Unii Europejskiej, PFRON				
	pozostałe przychody GRANT ZOL	193 125,14	168 182,66	- 24 942,48	87,08
	odszkodowania	18 307,31	-	- 18 307,31	-
	zwrot kosztów wynagrodzeń – udział św zdr przy COVID 19 Decyzja Wojewody	25 621,56	-	- 25 621,56	-
<b>III</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>472,05</b>	<b>0</b>	<b>472,05</b>	<b>-</b>
	odsetki bankowe otrzymane	472,05	-	472,05	-
	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>13 142 608,51</b>	<b>15 092 374,38</b>	<b>1 949 765,87</b>	<b>114,84</b>

**Wynik bilansowy**

**109.103,84**

W rachunku zysków i strat oraz w bilansie wykazano zysk w kwocie

109.103,84

**Na wynik finansowy składa się:**

- strata ze sprzedaży -427.332,12  
- zysk na działalności operacyjnej 536.435,96  
- wynik na działalności finansowej 0,00

**Zysk**

**109.103,84**

Zysk za rok 2021 w wysokości 109.103,84 zł. zostanie przeięgowana na fundusz zakładu (zwiększa fundusz zakładu).

Najwyższy udział w przychodach ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu zawartych umów z NFZ – 90,91 %. Pozostała sprzedaż stanowi – 9,09 %.

Odpisy aktualizujące środków trwałych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

W 2021r. zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej rachunek zysków i strat sporządza w wariacie porównawczym.



## KOSZTY

l.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Przyrost+/ Spadek-	%
				Kol 4-3	dynamika Kol 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>13 260 292,86</b>	<b>15 070 171,76</b>	<b>1 809 878,90</b>	<b>113,65</b>
<b>1</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>363 455,53</b>	<b>384 383,57</b>	<b>20 928,04</b>	<b>105,76</b>
	Amortyzacja stanowiąca KUP	227 665,15	227 895,85	230,70	100,10
	Amortyzacja nie stanowiąca KUP	135 790,38	156 487,72	20 697,34	115,24
<b>2</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>1 715 347,90</b>	<b>1 946 010,43</b>	<b>230 662,53</b>	<b>113,45</b>
	Leki	281 680,48	348 483,26	66 802,78	123,72
	Materiały do badań diagnostycznych	318 588,63	336 767,12	18 178,49	105,71
	Pozostałe materiały medyczne	135 699,22	149 599,26	13 900,04	110,24
	Sprzęt jednorazowy	177 993,30	194 613,36	16 620,06	109,34
	Pozostały drobny sprzęt medyczny	57 875,28	36 242,59	-21 632,69	62,62
	Bielizna i pościel	5 985,82	3 219,48	-2 766,34	53,79
	Materiały żywnościowe	137 560,44	135 755,23	-1 805,21	98,69
	Opał	204 289,67	270 217,67	65 928,00	132,27
	Paliwo	31 103,60	44 685,26	13 581,66	143,67
	Środki czystości	15 364,36	22 953,31	7 588,95	149,39
	Materiały biurowe i druki	24 757,31	31 297,73	6 540,42	126,42
	Materiały do konserwacji	11 159,69	6 477,85	-4 681,84	58,05
	Energia elektryczna	107 761,69	150 421,74	42 660,05	139,59
	Woda i ścieki	25 402,97	27 472,93	2 069,96	108,15
	Pozostałe materiały	96 474,72	92 761,83	-3 712,89	96,15
	Tlen medyczny	22 462,04	48 722,85	26 260,81	216,91
	Krew	43 128,82	46 318,96	3 190,14	107,40
	Środki ochr osobistej-GRANT ZOL	18 059,86	0,00	-18 059,86	-
<b>3</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>562 698,51</b>	<b>565 297,64</b>	<b>2 599,13</b>	<b>100,46</b>
	Usługi remontowe	947,10	2109,40	1 162,30	222,72
	Zakup procedur medycznych	80 512,60	50 836,60	-29 676,00	63,14
	Konserwacja i naprawa sprzętu	25 525,67	44 697,45	19 171,78	175,11
	Usługi łączności	23 408,22	18 491,81	-4 916,41	79,00
	Dozór mienia	1 800,00	1 476,00	-324,00	82,00
	Usługi najmu, dzierżawy	26 743,93	31 883,52	5 139,59	119,22
	Usługi pocztowe	8 771,66	7 246,56	-1 525,10	82,61
	Usługi transportowe	2 064,28	605,00	-1 459,28	29,31
	Koszty bankowych opłat	4 525,30	4 278,75	-246,55	94,55
	Pozostałe usługi obce	202 387,77	206 062,26	3 674,49	101,82
	Prenumerata czasopism	378,00	384,00	6,00	101,59
	Przeгляд samochodów, rejestracja, naprawy	6 059,81	16 716,90	10 657,09	275,87
	Wywóz nieczystości, dzierżawa pojem.	30 245,88	34 943,18	4 697,30	115,53
	Usługi kominiarskie	1 476,00	1 476,00	0,00	100,00
	Wywóz odpadów medycznych	42 162,26	35 291,38	-6 870,88	83,70
	Usługi pralnicze	105 240,03	108 342,83	3 102,80	102,95
	Pozostałe koszty	450,00	456,00	6,00	101,33
<b>4</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>75 164,33</b>	<b>88 852,96</b>	<b>13 688,63</b>	<b>118,21</b>
	Podatek od nieruchomości	60 719,00	61 839,00	1 120,00	101,84
	Rozliczenie VAT		0,00	0,00	-
	Oplaty skarb. oraz urzędowe opłaty	268,14	1083,43	815,29	404,05
	Oplaty sądowe i notarialne	40,19	2612,09	2 571,90	6499,35
	Oplaty za pobór wody	2 516,44	6 146,98	3 630,54	244,27
	Oplaty RTV	245,15	264,00	18,85	107,69
	Pozostałe opłaty		16907,46	16 907,46	-
	Oplaty licencjackie	11 375,41	0,00	-11 375,41	-
<b>5</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>8 995 248,46</b>	<b>10 404 863,18</b>	<b>1 409 614,72</b>	<b>115,67</b>
	Wynagrodzenie ze stosunku pracy	6 334 951,16	7 531 188,35	1 196 237,19	118,88
	Wynagrodzenie z umów zlecenia	843 354,51	802 025,80	-41 328,71	95,10
	Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	1 668 983,17	2 071 649,03	402 665,86	124,13
	Wynagrodzenie – GRANT ZOL	147 959,62	0,00	-147 959,62	-
<b>6</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>1 511 929,79</b>	<b>1 641 825,32</b>	<b>129 895,53</b>	<b>108,59</b>
	Składki z tyt. ubez. społ. i FP	1 180 512,73	1 418 242,70	237 729,97	120,14
	Pracownicze Plany Kapitałowe		17 697,92	17 697,92	-

	Odpisy za ZFŚS	186 833,28	185 115,35	-1 717,93	99,08
	Świad. rzecz. związane z bezp. i higieną	795,81	2790,00	1 994,19	350,59
	Odzież ochronna i robocza	112 638,31	14 479,36	-98 158,95	12,85
	Szkolenia pracowników	3 894,00	3 191,99	-702,01	81,97
	Badania pracowników	150,00	308,00	158,00	205,33
	Składki ZUS-GRANT ZOL	27 105,66	0,00	-27 105,66	-
<b>7</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>36 448,34</b>	<b>38 938,66</b>	<b>2 490,32</b>	<b>106,83</b>
	Ubezpieczenia OC zakładu	20 682,40	22 025,50	1 343,10	106,49
	Koszty podróży służbowych	9 319,94	11 013,36	1 693,42	118,17
	Ubezpieczenia komunikacyjne	5 896,00	5 583,00	-313,00	94,69
	Pozostałe koszty	550,00	316,80	-233,20	57,60
<b>II</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>18 460,50</b>	<b>73 199,09</b>	<b>54 738,59</b>	<b>396,52</b>
	rezerwa na świadczenia pracownicze i pozostałe		70 200,00	70 200,00	-
	pozostałe koszty	153,19	2 999,09	2 845,90	1957,76
	jednorazowe odszkodowania	18 307,31		-18 307,31	-
<b>III</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	odsetki	0	0	0,00	-
	<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>13 278 753,36</b>	<b>15 143 370,85</b>	<b>1 864 617,49</b>	<b>114,04</b>

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników stanowią 79,94 % w stosunku do całkowitych kosztów rodzajowych.

Działalność SP ZOZ za rok 2021 zakończyła się dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 109.103,84 zł.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące 2021 roku.

W księgach roku 2021 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

## Obliczenie kosztów podatkowych

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysku w kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	109 103,84									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	302.897,83									
Otrzymane dotacje, darowizny	202.897,83		202.897,83	17	1	21				
Otrzymane dofinansowanie z budżetów jst	100.000,00		596.800,00	17	1	47				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:										
Pozostałe*)										
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:										



Pozostałe <sup>*)</sup>									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zys-kiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	294.745,09		294.745,09						
Amortyzacja środków trwałych	156.487,72		156.487,72	16	1	48			
Otrzymane darowizny	138.257,37		138.257,37	16	1	14			
Pozostałe <sup>*)</sup>									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	141.001,97		141.001,97						
Niezapłacone składki ZUS	65.417,86		75.994,82	16	1	57a			
Składki PPK	5.384,11		5.384,11	16	1	57aa			
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku									
Wartość utworzonych rezerw	70.200,00		70.200,00	15	4e				
Pozostałe <sup>*)</sup>									
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:									
Pozostałe <sup>*)</sup>									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:									
Pozostałe <sup>*)</sup>									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00								
K. Podatek dochodowy	0,00								

### III. Dane o strukturze własności funduszu zakładowego i założycielskiego

Stan funduszu założyciel. na dzień 01.01.2021r. stanowił kwotę	3 200 320,16
Stan funduszu założycielskiego na 31.12.2021r. wynosi	3 200 320,16
Stan funduszu zakładu na dzień 01.01.2021r. wynosi	- 1.991.455,68
- zmniejszenie funduszu-strata za 2020r.	136.144,85
Stan funduszu zakładu na 31.12.2021r.	- 2.127.600,53

### IV. Informacje dodatkowe

Informacja o zatrudnieniu za okres 01.01.2021r. – 31.12.2021r.

	Etaty śr. roczne ogółem
Zarząd	1
Lekarze	3
Inny wyższy	10
Pielęgniarki	41
Położne	4
Technicy	12
Inny średni	9
Administracja	12
Niższy med.	8
Obsługa techn. i gosp	18
Higienistki szk.	1
Kierowca	1
<b>Ogółem</b>	<b>120</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej  
*Wiesława Hołownia*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Białostockiej  
*Katarzyna Wróblewska*

Dąbrowa Białostocka 25.03.2022r.