

**UCHWAŁA NR LIX/375/2022
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 29 lipca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce 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 oraz z 2022 r. poz. 1488), 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 Sokółce za rok 2021, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasieński

Załącznik do uchwały Nr LIX/375/2022
Rady Powiatu Sokólskiego
z dnia 29 lipca 2022 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SOKÓLCE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2021 ROK**

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-07-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W SOKÓŁCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	SOKÓŁKA
Gmina	SOKÓŁKA	Miejscowość	SOKÓŁKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	SOKÓŁKA	Gmina	SOKÓŁKA
Ulica	GEN. WŁADYSŁAWA SIKORSKIEGO	Nr domu	40
		Nr lokalu	
Miejscowość	SOKÓŁKA	Kod pocztowy	16-100
		Poczta	SOKÓŁKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty area for providing details on the consolidation method used.

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości.

- a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000,00 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł włącznie podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,
- c) przedmioty o wartości jednostkowej do 1 500,00 do 10 000zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
- d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
- e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu niez użyt ych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,
- f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,
- g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu 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 zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- k) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- l) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- ł) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- m) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

Przyjęte zasady rachunkowości.

n) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących dokumentów: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans, Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), Zestawienie zmian w kapitale własnym, Rachunek przepływów pieniężnych. jednostki.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	25 040 875,85	25 613 731,18	A	Kapitał (fundusz) własny	-8 126 931,16	-4 835 725,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	10 762,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 561 370,28	7 561 370,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	10 762,50				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 040 625,85	25 602 718,68	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	25 023 145,19	12 405 471,68		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 805 425,19	7 244 836,43		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	202 191,48	169 243,90		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	102 166,62	108 266,12				
e)	inne środki trwałe	6 913 361,90	4 883 125,23				
2	Środki trwałe w budowie	17 480,66	13 197 247,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 397 096,10	-10 436 634,57
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	250,00	250,00	VI	Zysk (strata) netto	-3 291 205,34	-1 960 461,53
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 628 315,48	37 280 969,46
3	Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00	I	Rezerwy na zobowiązania	6 380 242,16	5 984 624,14
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 380 242,16	5 984 624,14
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	5 025 847,24	5 042 649,49
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 354 394,92	941 974,65
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	4 440 914,90	3 434 215,75
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	250,00	250,00	3	Wobec pozostałych jednostek	4 440 914,90	3 434 215,75
	– udziały lub akcje	250,00	250,00	a)	kredyty i pożyczki	4 440 914,90	3 434 215,75
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 664 118,90	11 430 828,08
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 460 508,47	6 831 512,46		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 249 347,31	1 398 277,31		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 249 347,31	1 398 277,31	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	4 314 969,77	3 610 464,38	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 536 166,64	11 232 226,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 426 616,97	3 653 394,01
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 094 732,34	2 428 129,60
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 094 732,34	2 428 129,60

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 393 192,75	919 813,89
3	Należności od pozostałych jednostek	4 314 969,77	3 610 464,38	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 302 992,29	2 357 086,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 192 886,91	3 441 644,39	i)	inne	318 632,29	1 873 803,02
	– do 12 miesięcy	4 192 886,91	3 441 644,39	4	Fundusze specjalne	127 952,26	198 601,52
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 143 039,52	16 431 301,49
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	122 082,86	168 819,99	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 143 039,52	16 431 301,49
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	16 143 039,52	16 431 301,49
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 876 782,94	1 796 957,69		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 876 782,94	1 796 957,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 876 782,94	1 796 957,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 876 728,43	1 795 731,88				
	– inne środki pieniężne	54,51	1 225,81				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 408,45	25 813,08				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	32 501 384,32	32 445 243,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	32 501 384,32	32 445 243,64

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	49 934 274,33	42 135 204,01
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 276 964,83	42 634 866,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-395 618,02	-558 155,06
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 927,52	58 492,87
B	Koszty działalności operacyjnej	59 385 171,49	46 568 717,91
I	Amortyzacja	1 109 828,67	1 093 724,62
II	Zużycie materiałów i energii	10 113 041,65	8 457 432,52
III	Usługi obce	15 381 560,07	11 835 380,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	257 119,55	223 900,05
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	27 075 509,01	20 427 144,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 161 437,49	4 215 247,50
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	258 286,28	279 207,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 388,77	36 680,47
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 450 897,16	-4 433 513,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 872 156,17	2 657 401,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	6 396 381,81	1 797 892,43
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	475 774,36	859 509,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	447 772,95	63 382,57
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	447 772,95	63 382,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 026 513,94	-1 839 494,99
G	Przychody finansowe	77 507,89	488,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– 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:	77 507,89	488,58
	– 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	305 373,29	112 988,12
I	Odsetki, w tym:	305 373,29	112 988,12
	– 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)	-3 254 379,34	-1 951 994,53
J	Podatek dochodowy	36 826,00	8 467,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-3 291 205,34	-1 960 461,53

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 291 205,34						-1 951 994,53			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 648 726,78		6 648 726,78				6 649 234,89		6 649 234,89	
Otrzymane darowizny, dotacje, subwencje, nieodpłatne świadczenia	5 822 048,35		5 822 048,35	17	1	21	1 682 423,97		1 682 423,97	
Otrzymane dofinansowanie z jst	0,00		0,00	17	1	47	2 622 163,72		2 622 163,72	
Otrzymane dofinansowanie z UE	431 060,41		431 060,41	17	1	52	1 786 492,14		1 786 492,14	
Utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	395 618,02		395 618,02	16	1	27	558 155,06		558 155,06	
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00		0,00				0,00		0,00	
Pozostałe ^{*)}										

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 835 725,82	-4 300 490,90
	- 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	-4 835 725,82	-4 300 490,90
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 561 370,28	6 136 143,67
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 425 226,61
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 425 226,61
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- Pokrycie straty netto przez Organ Założycielski	0,00	1 425 226,61
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 561 370,28	7 561 370,28
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 758 454,81	-7 758 454,81
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12 397 096,10	-10 436 634,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 397 096,10	-10 436 634,57
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 397 096,10	-10 436 634,57
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 397 096,10	-10 436 634,57
6.	Wynik netto	-3 291 205,34	-1 960 461,53
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	3 291 205,34	1 960 461,53
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 126 931,16	-4 835 725,82
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 945 554,49	-3 968 988,91

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 291 205,34	-1 960 461,53
II.	Korekty razem	2 115 009,25	-1 273 188,47
1.	Amortyzacja	1 109 828,67	1 093 724,62
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 171 678,27	180 228,90
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	395 618,02	558 155,06
6.	Zmiana stanu zapasów	-148 930,00	-550 522,79
7.	Zmiana stanu należności	-704 505,39	-681 000,31
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	530 717,12	-557 241,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	288 261,97	-1 254 010,41
10.	Inne korekty	-527 659,41	-62 521,94
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 176 196,09	-3 233 650,00
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 709 105,21	7 837 757,19
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 709 105,21	7 837 757,19
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 709 105,21	-7 837 757,19
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	10 332 104,58	21 482 946,94
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 425 226,61
2.	Kredyty i pożyczki	9 843 602,31	14 548 805,38
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	488 502,27	5 508 914,95
II.	Wydatki	7 365 752,22	8 685 193,50
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	7 063 680,20	8 504 475,95
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	302 072,02	180 717,55
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 966 352,36	12 797 753,44
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	81 051,06	1 726 346,25
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 339 993,91	1 726 346,25
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 795 731,88	69 385,63
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 876 782,94	1 795 731,88
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	32 419,04	50 646,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Katarzyna Rybołowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Jerzy Kuląkowski

2021

**Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce**

**Ul. gen. Władysława Sikorskiego 40
18-100 Sokółka**

[SPRAWOZDANIE FINANSOWE]

Za okres 01.01.2021- 31.12.2021 r.

Rachunek zysków i strat

Bilans

Rachunek przepływów pieniężnych

Zestawienie zmian w funduszu własnym

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

B. Informacja dodatkowa

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (firmy):

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Siedziba: 16-100 Sokółka, ul. gen. Władysława Sikorskiego 40

Podstawowy przedmiot działalności: Działalność szpitali PKD – 8610Z

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS

Nr KRS 0000003870

2. Czas trwania działalności - nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.

6. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,

b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł włącznie podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,

c) przedmioty o wartości jednostkowej do 1 500,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,

d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,

e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu niezwytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,

f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,

- g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahanom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu 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 zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- k) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- l) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- ł) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- m) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- n) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Katarzyna Rybołowicz

Główny księgowy

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

(Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

Jerzy Kulakowski

Dyrektor

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

(Imię i nazwisko
Kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

- zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia zał. Nr 1 do informacji dodatkowej,
- inwestycje długoterminowe nie występują
- zmiany w stanie środków trwałych w budowie:

Lp.	Treść	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1	Wartość środków trwałych w budowie	5 486 185,26	17 480,66
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	925 814,01	13 716 739,68
a	zakupy	925 814,01	73 209,36
b	zwiększenie wartości środków trwałych/ przeniesienie z inwestycji	0,00	13 546 202,71
c	nieodpłatne otrzymanie	0,00	97 327,61
d	odsetki	0,00	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	396 505,71	450 574,42
a	przekazanie do użytkowania środków trwałych	396 505,71	450 574,42

Lp.	Zadania inwestycyjne zrealizowane na dzień 31.12.2021 r.	Wartość brutto	Źródła finansowania			
			Dofinansowanie z Powiatu Sokólskiego	Dofinansowanie UE	Dofinansowanie pozostałe	Środki własne SP ZOZ
I	Wartość środków trwałych w budowie	17 480,66	0,00	0,00	0,00	17 480,66
I	Projekt budowy utwardzenia terenu przy szpitalu , system alarmowy	17 480,66	0,00	0,00	0,00	17 480,66
II	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	13 716 739,68	0,00	2 163 273,04	40 650,41	11 512 816,69
I	Zwiększenie wartości środków trwałych dotyczących projektów	13 546 202,71	0,00	2 163 273,04	40 650,41	11 342 279,26
I.1	Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego w ramach Projektu pn.: Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce" etap II	30 888,00	0,00	20 523,38	0,00	10 364,62

1.2	Prace budowlane podwyższające wartość budynku w ramach Projektu pn.: Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce"	11 464 240,68	0,00	1 816 832,13	0,00	9 647 408,55
1.3	Zakup sprzętu i wyposażenia medycznego w ramach Projektu pn.: Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce"	1 971 674,91	0,00	325 917,53	0,00	1 645 757,38
1.4	" Tryby obsługi pacjenta w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym" (TOPSOR)	79 399,12	0,00	0,00	40 650,41	38 748,71
2	Zwiększenie wartości środków trwałych	73 209,36	0,00	0,00	0,00	73 209,36
2.1	Zakup drzwi stalowych i przejść p.poż	4 247,81	0,00	0,00	0,00	4 247,81
2.2	Zakup serwera	6 113,55	0,00	0,00	0,00	6 113,55
2.3	Automatyczna myjka endoskopowa	39 528,00	0,00	0,00	0,00	39 528,00
2.4	Podgrzewacz medyczny	17 280,00	0,00	0,00	0,00	17 280,00
2.5	Meble do Sali wybudzeń	6 040,00	0,00	0,00	0,00	6 040,00
3	Wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	97 327,61	0,00	0,00	0,00	97 328,07
3.1	Samochód osobowy Ford Ju2 Fusin 1.4	4 500,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00
3.2	Respirator	31 355,46	0,00	0,00	0,00	31 355,46
3.3	Pulsoksymetr	3 564,00	0,00	0,00	0,00	3 564,46
3.4	Kardiomonitor	21 728,15	0,00	0,00	0,00	21 728,15
3.5	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej	36 180,00	0,00	0,00	0,00	36 180,00
	Podsumowanie	13 734 220,34	0,00	2 163 273,04	40 650,41	11 530 297,35

1.2. SP ZOZ w Sokółce nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki o łącznej powierzchni użytkowej 14 485,40m² oraz nw. grunty będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr BIIS/00034059/9 prowadzoną przez IV Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Sokółce:

działka nr 222/33 o powierzchni - 15 077m²

działka nr 222/37 o powierzchni - 1 034m²

działka nr 222/38 o powierzchni - 29 007m²

razem: 45 118m²

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

L.P.	Rodzaj posiadanych na dzień bilansowy papierów wartościowych	Wartość wykazana w bilansie	Wartość nominalna	Łączna liczba
1	Przystąpienie SP ZOZ w Sokółce do Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Polskiego Zakładu Ubezpieczeń Wzajemnych z siedzibą w Warszawie jako Członek zwyczajny. Została zawarta umowa na kompleksowe ubezpieczenie szpitala (obowiązkowe oraz dobrowolne oc podmiotu leczniczego oraz ubezpieczenia mienia) na okres 2 lat.	250,00	Udział w kapitale rezerwowym na wartość 100 zł. oraz wartość wpisowego na kwotę 150 zł.	1
2	Podsumowanie	250,00	x	x

1.5. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu i niemortyzowane przez jednostkę środki trwałe.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy oraz użyczenia wykazane w tabeli poniżej wycenione zostały na wartość 1 255 157,40 zł.

L.p.	Rodzaj umowy / Nazwa sprzętu
1	Umowy dzierżawy - Laboratorium
1.1	Analizator koaguloloiczny ACL TOP 300 CTS
1.2	Czytnik Biotek ELX808+pluczka+drukarka oraz komputer stacjonarny z monitorem, drukarką, skanerem i oprogramowaniem do automatycznego odczytu testów westernblot
1.3	Analizator Roller 20MC
1.4	Analizator VITEK 2 COMPACT 15
1.5	Analizator BactAlert 3D 60

1.6	Czytnik mikrokart ID-Reader Banjo wraz z oprogramowaniem i osprzętem komputerowym HP (PC+klawiatura+monitor+mysz; skaner kodów kreskowych Honeywell 3800g; drukarka laserowa Brother HL5340D; UPS APC 1000VA; oprogramowanie do zarządzania pracownią serologii i bankiem krwi Delphyn; zestaw komputerowy HP (PC+klawiatura+monitor+mysz); skaner kodów kreskowych Honeywell 3800g
1.7	Automatyczny 24-parametrowy analizator hematologiczny typu 5DIFF z osprzętem
1.8	Analizator Cobas u 411
1.9	Analizator Cobas b 123
1.10	Analizator Uryxxon 500
1.11	Skaner, kołyska i program do odczytywania testów
2	Umowy dzierżawy - inne
2.1	Kopiarka RICOH MP2501SP
2.2	Urządzenie mono A4 RICOH MP201SPF, MP2501SP, MP3054SP, MP301SPF
2.3	Podajnik automatyczny pistoletowy
2.4	Wielorazowa klipsownica laparoskopowa (3szt)
2.5	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.6	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.7	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.8	Aparat do hemodializy 40085 Classic CDS BPM
2.9	Skaner, kołyska i pipeta laboratoryjna
2.10	kopiarka RICOH MP3054SP
3	Umowy użyczenia
3.1	Instrumenty TA 55 premium instrument (stapler)
3.2	Parowniki Vapor S
3.3	Kompletne instrumentarium operacyjne
3.4	Kompletne instrumentarium operacyjne
3.5	Kompletne instrumentarium operacyjne
3.6	Urządzenie mechaniczno-hydrauliczne dozujące wodę i środek (2szt)
3.7	Zestaw ucyfrowienia DR CANON
3.8	Aparat SONOS 2000

1.6. Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.7. Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego.

Stan funduszu założycielskiego w 2021 roku uległ zmianie i na dzień 31.12.2021 r wynosi 7 561 370,28 zł.

1.8. Stratę netto w wysokości 3 291 205,34 zł proponuje się pokryć z następujących źródeł :

L.P.	Proponowany sposób pokrycia straty	Wartość
1	Strata netto za rok obrotowy	3 291 205,34

2	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca również skutki korekty znaczącego błędu, zmian zasad polityki rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów/akcji własnych)	12 397 096,10
3	Razem do pokrycia	15 688 301,44
4	Możliwe źródła pokrycia wygenerowanej straty	3 291 205,34
4.1	kapitał zapasowy	0,00
4.2	kapitał rezerwowy	0,00
4.3	pokrycie straty przez Podmiot tworzący zgodnie z art. 59 ust.2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej, kwota środków pieniężnych z tego tytułu zostanie odniesiona na zwiększenie funduszu zakładu	2 181 376,67
4.4	niepodzielone zyski z lat ubiegłych	0,00
4.5	zyski przyszłych lat	1 109 828,67
5	Niepokryta strata	3 291 205,34

1.9. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
I	Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	5 984 624,14	1 838 385,09	1 442 767,07	6 380 242,16
1	długoterminowa na:	5 042 649,49	493 973,57	510 775,82	5 025 847,24
a	nagrody jubileuszowe	2 541 759,54	273 500,98	237 802,07	2 577 458,45
b	odprawy emerytalne	2 434 256,11	212 784,72	267 628,85	2 379 411,98
c	odprawy rentowe	66 633,84	7 687,87	5 344,90	68 976,81
2	krótkoterminowa na:	941 974,65	1 344 411,52	931 991,25	1 354 394,92
a	nagrody jubileuszowe	500 900,31	669 441,79	500 900,31	669 441,79
b	odprawy emerytalne	430 485,62	671 312,14	430 485,62	671 312,14
c	odprawy rentowe	10 588,72	3657,59	605,32	13 640,99
II	Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	5 984 624,14	1 838 385,09	1 442 767,07	6 380 242,16

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust. 1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, w więc m.in. wykazać swoje kompletne zobowiązania. Na podstawie art. 3 ust.1 pkt 21 ustawy o rachunkowości, do zobowiązań zalicza się również rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne.

Szczegółowe zasady ujmowania, wyceny, prezentacji oraz ujawnienia w sprawozdaniu finansowym rezerw na świadczenia pracownicze zostały określone w wytycznych „Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19”. Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe są to

świadczenia pracownicze zależne od stażu pracy. Rezerwy tworzy się wtedy, gdy jednocześnie spełnione są dwa warunki:

- a) z przepisów prawa, układu pracy lub umów o pracę gdy jednoznacznie wynika, że na pracodawcy ciąży obowiązek ich wypłaty,
- b) kwoty tych świadczeń są istotne i nieuwzględnienie ich w sprawozdaniu finansowym zniekształciłoby obraz sytuacji finansowej jednostki.

Rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe zostały wyliczone dla każdego pracownika indywidualnie na podstawie danych na dzień 31.12.2021 r. z uwzględnieniem :

- a) wieku, płci, stażu pracy,
- b) aktualnego wynagrodzenia.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nastąpił wzrost rezerw na świadczenia pracownicze o wartość 395 618,02 zł.

Założenia przyjęte przez aktuarium przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie / Okres	2020 r.	2021 r.
Stopa dyskontowa	2,00%	3,5%
Wzrost wynagrodzeń	1,00%	2,00%

1.10 Odpisy aktualizujące wartość należności.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	5	6
I. Należności:				
a)kwestionowane przez dłużników,z których dłużnik zalega a wg oceny i sytuacji finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,				
b)stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,	94 814,85	5 893 012,45	5 660 115,54	327 711,76
c)szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych za hospitalizację przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,				
Razem (1+2+3)	94 814,85	5 893 012,45	5 660 115,54	327 711,76

1.11. Zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
		do 1 roku (2022 r.)	>1 do 3 lat (2023-2025)	>3 do 5 lat (2026-2027)	> 5 lat (2028-2029)
1	Pożyczka z Siemens Sp. z o.o. w Warszawie	526 221,29	1 786 384,39	1 377 451,32	1 277 079,19
2	BFF POLSKA S.A.	4 900 395,68	0,00	0,00	0,00
Razem:		5 426 616,97	1 786 384,39	1 377 451,32	1 277 079,19
Razem zobowiązania długoterminowe:					4 440 914,90

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe <u>kosztów</u>, w tym:	25 813,08	265 921,67	272 326,30	19 408,45
1	ubezpieczenia (majątkowe, komunikacyjne)	4 616,66	256 816,56	256 393,92	5 039,30
2	prenumerata	296,56	431,36	404,41	323,51
3	podatek od nieruchomości	0,00	158 342,00	158 342,00	0,00
3	pozostałe	20 899,86	8 673,75	15 527,97	14 045,64
II	Czynne rozliczenia międzyokresowe <u>przychodów</u>, w tym:	16 431 301,49	729 197,02	770 052,32	16 390 446,19
1	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych	16 431 301,49	481 790,35	770 052,32	16 143 039,52
a	dotacja z NFOŚiGW	1 010 085,12	0,00	40 049,89	970 035,23
b	dotacja z PFOŚiGW	103 637,17	0,00	3 750,00	99 887,17
c	dofinansowanie z PFRON	133 329,83	0,00	4 447,96	128 881,87
d	dofinansowanie z PZU	34 904,88	0,00	349,96	34 554,92
e	dofinansowanie z RPOWP	5 389 797,84	351 627,62	297 508,40	5 443 917,06
f	dofinansowanie z POiŚ	891 513,98	0,00	44 735,34	846 778,64
g	dotacje Powiat Sokółski	7 030 560,97	0,00	226 854,94	6 803 706,03
h	dotacje z rezerwy budżetu Państwa	1 291 671,37	0,00	85 964,32	1 205 707,05
i	otrzymane darowizny środków trwałych(w tym WOŚP)	545 800,33	50 763,61	56 466,62	540 097,32
j	otrzymane dofinansowanie z LPR TOP-SOR	0,00	79 399,12	9 924,89	69 474,23
2	Należne dofinansowanie ze środków budżetu UE dot. projektu „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce”	0,00	226 883,29	0,00	226 883,29

3	Należne dofinansowanie ze środków budżetu UE „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce - etap II”	0,00	20 523,38	0,00	20 523,38
---	--	------	-----------	------	-----------

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2021r	Termin spłaty zadłużenia/ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (umowa pożyczki) Dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego Projektu pn.: „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce” etap II	Umowa pożyczki została zawarta 29.12.2021 r. na wartość 2 500 000 zł przy czym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zaciągniętej pożyczki nie uległa wykorzystaniu	Zgodnie z umową termin spłaty zadłużenia upływa po 5 latach od wypłaty pierwszej transzy do dnia 31.12.2026 r.	1)Weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorecy wraz z deklaracją wekslową, 2)Umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ, umowa nr 10-00-00090-17-35-03/08 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej do wysokości udzielonej pożyczki wraz z kosztami
2.	Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (umowa pożyczki) Dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego Projektu pn.: „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce”	Umowa pożyczki została zawarta 02.07.2018 r. na wartość 7 000 000 zł przy czym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zaciągniętej pożyczki opiewa na kwotę 5 643 000 zł	Zgodnie z umową termin spłaty zadłużenia upływa po 10 latach od wypłaty pierwszej transzy z 12 – miesięcznym okresem karencji tj. do dnia 31.08.2029 r.	1)Weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorecy wraz z deklaracją wekslową, 2)Umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ, umowa nr 10-00-00090-17-35-03/08 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej do wysokości udzielonej pożyczki wraz z kosztami
3.	BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi (umowa pożyczki) Udzielona pożyczka w formie odnawialnego limitu, zaciągnięta na bieżącą działalność Szpitala	Umowa pożyczki została aneksowana w dniu 26.04.2021 r. na wartość 5 500 000 zł przy czym na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego saldo wynosi 4 900 395, zł	Zgodnie z zapisami umowy limit został przyznany do 27.04.2022 r	1)Weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorecy wraz z deklaracją wekslową.

1.14. Wykaz zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

L.P.	Zobowiązania warunkowe	Wartość
1	Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki, w tym : za jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	60 000,00
1.1	Poręczenie wekslowe zabezpieczające umowę nr WnW/000002/2018 o refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej, zawartej dnia 30.11.2018 r. pomiędzy PFRON a Powiatem Sokólskim	60 000,00
2	Indos weksli, w tym : wystawionych przez jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Gwarancje w okresie rękojmi w tym : zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia	0,00
4	Zobowiązania z tytułu pozaustawowych świadczeń przy przejściu na emeryturę, odpraw itp.	0,00
5	Podsumowanie	60 000,00

2.1.a. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych i zysków nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły 2020	Rok bieżący 2021	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	dynamika
				kol. 4-3	kol. 4	kol. 4:3
1	2	3	4	5	6	7
1	RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	42 135 204,01	49 934 274,33	7 799 070,32	87,78	118,51
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	42 169 848,54	49 797 474,98	7 627 626,44	87,54	118,09
	Oddziały szpitalne finansowane przez NFZ	37 065 943,59	42 779 571,23	5 713 627,64	75,21	115,41
a	Oddziały szpitalne (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	323 831,22	585 773,00	261 941,78	1,03	180,89
	Poradnie specjalistyczne finansowane przez NFZ	3 894 349,48	5 332 281,14	1 437 931,66	9,37	136,92
b	Poradnie specjalistyczne (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	18 492,00	14 252,00	-4 240,00	0,03	77,07
c	Staże lekarskie, rezydentura	222 289,65	319 524,49	97 234,84	0,56	143,74
d	Diagnostyka (laboratorium, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe)	644 942,60	766 073,12	121 130,52	1,35	118,78
2	Pozostała sprzedaż	523 510,53	532 417,37	8 906,84	0,94	101,70
a	Najem i dzierżawa	428 168,76	430 484,65	2 315,89	0,76	100,54
b	Inne	36 848,90	49 005,20	12 156,30	0,09	132,99
c	Sprzedaż posiłków - stolówka	58 492,87	52 927,52	-5 565,35	0,09	90,49

d	Sprzedaż materiałów - magazyn	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
3	Zmiana stanu produktów	-558 155,06	-395 618,02	162 537,04	-0,70	70,88
II	Pozostałe przychody operacyjne	2 657 401,48	6 872 156,17	4 214 754,69	12,08	258,60
a	Otrzymane dary	630 712,19	150 127,94	-480 584,25	0,26	23,80
b	Otrzymane kary umowne, odszkodowania	22 739,60	7 667,12	-15 072,48	0,01	33,72
c	Przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	0,00	2 434,13	2 434,13	0,00	0,00
d	Umorzenia podatków (od nieruchomości)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
e	Rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	27 987,25	12 094,74	-15 892,51	0,02	43,22
f	Dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski (dofinansowanie z Urzędu Pracy, remonty)	2 193,70	100 212,92	98 019,22	0,18	4 568,21
g	Rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych nabytych z otrzym. dotacji	814 932,94	713 619,37	-101 313,57	1,25	87,57
h	Pozostałe (środki na wynagrodzenia COVID Wojewoda Podlaski, NFZ, środki Urząd Marszałkowski COVID)	1 158 835,80	5 885 999,95	4 727 164,15	10,35	507,92
III	Przychody finansowe	488,58	77 507,89	77 019,31	0,14	15 863,91
a	Odsetki bankowe otrzymane	152,54	413,84	261,30	0,00	271,30
b	Odsetki umorzone, przedawnione, skorygow.	0,00	120,54	120,54	0,00	0,00
c	Odsetki naliczone od należności	336,04	76 973,51	76 637,47	0,14	22 906,06
IV	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody ogółem	44 793 094,07	56 883 938,39	12 090 844,32	100,00	126,99

Należności z tytułu najmu, dzierżawy, sterylizacji i inne wykazywane są w bilansie w pozycji inne należności krótkoterminowe.

2.1.b. Struktura kosztów działalności podstawowej, sprzedaży towarów, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły 2020	Rok bieżący 2021	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	kol.
				kol. 4-3	kol. 4	4:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Koszty wg rodzaju	46 532 037,44	59 356 782,72	12 824 745,28	98,70	127,56
1	amortyzacja	1 093 724,62	1 109 828,67	16 104,05	1,85	101,47
2	zużycie materiałów, w tym:	7 571 950,54	9 005 598,98	1 433 648,44	14,97	118,93

a	leków, tlenu, krwi	2 251 834,39	2 601 655,12	349 820,73	4,33	115,53
b	żywności	394 876,47	332 727,41	-62 149,06	0,55	84,26
c	sprzętu jednorazowego użytku	3 303 583,38	4 315 775,27	1 012 191,89	7,18	130,64
d	odczynników laboratoryjnych	816 456,81	1 020 134,98	203 678,17	1,70	124,95
e	paliw opałowych, silnikowych	77 691,23	0,00	-77 691,23	0,00	0,00
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	727 508,26	735 306,20	7 797,94	1,22	101,07
3	zużycie energii, w tym:	885 481,98	1 107 442,67	221 960,69	1,84	125,07
a	elektrycznej	354 472,59	436 824,95	82 352,36	0,73	123,23
b	cieplnej i gazu	531 009,39	670 617,72	139 608,33	1,12	126,29
4	usługi obce, w tym:	11 835 380,71	15 381 560,07	3 546 179,36	25,58	129,96
a	transportowe	384 356,91	436 895,54	52 538,63	0,73	113,67
b	medyczne	10 096 002,41	12 328 866,21	2 232 863,80	20,50	122,12
c	telekomunikacyjne	30 913,62	14 739,09	-16 174,53	0,02	47,68
d	utylizacji odpadów	209 140,96	339 710,17	130 569,21	0,56	162,43
e	konserwacji i naprawy sprzętu	330 897,73	321 856,33	-9 041,40	0,54	97,27
f	pozostałe usługi obce	784 069,08	1 939 492,73	1 155 423,65	3,23	247,36
5	podatki i opłaty	223 900,05	257 119,55	33 219,50	0,43	114,84
6	wynagrodzenia, w tym:	20 427 144,21	27 075 509,01	6 648 364,80	45,02	132,55
a	ze stosunku pracy	14 511 838,13	23 192 757,39	8 680 919,26	38,57	159,82
b	z tytułu umów zlecenia i o dzieło	1 885 241,95	3 882 751,62	1 997 509,67	6,46	205,96
c	wynagrodzenie dodatkowe piel. i położnych	3 892 512,00	0,00	-3 892 512,00	0,00	0,00
d	wynagrodzenia dodatkowe ratowników medycznych	137 552,13	0,00	-137 552,13	0,00	0,00
7	świadczenia na rzecz pracowników	4 215 247,50	5 161 437,49	946 189,99	8,58	122,45
a	ubezpieczenia społeczne, FP	2 780 873,55	4 576 580,67	1 795 707,12	7,61	164,57
b	składki ZUS - z tytułu dodat. wynagr. piel. i pol. §2 ust.3 pkt 1	703 927,78	0,00	-703 927,78	0,00	0,00
c	składki ZUS-wynagrodzenia dodatkowe ratowników medycznych	14 250,57	0,00	-14 250,57	0,00	0,00
d	odpisy na ZFŚS	493 793,90	478 177,61	-15 616,29	0,80	96,84
e	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	215 462,70	100 388,21	-115 074,49	0,17	46,59
f	badania okresowe	6 939,00	6 291,00	-648,00	0,01	90,66
8	pozostałe koszty	279 207,83	258 286,28	-20 921,55	0,43	92,51
a	podróże służbowe	545,66	620,36	74,70	0,00	113,69
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	277 195,79	256 442,62	-20 753,17	0,43	92,51
c	pozostałe koszty	1 466,38	1 223,30	-243,08	0,00	0,00

II	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	36 680,47	28 388,77	-8 291,70	0,05	77,39
III	Pozostałe koszty operacyjne	63 382,57	447 772,95	384 390,38	0,74	706,46
a	umorzone i spisane należności	23 990,10	13 954,90	-10 035,20	0,02	58,17
b	kary NFZ i inne	18 762,86	151 400,81	132 637,95	0,25	806,92
c	odpisy aktualizujące należności	18 343,18	20 038,04	1 694,86	0,03	109,24
d	pozostałe	2 286,43	262 379,20	260 092,77	0,44	11 475,50
IV	Koszty finansowe	112 988,12	305 373,29	192 385,17	0,51	270,27
a	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	1 055,67	2 833,27	1 777,60	0,00	268,39
b	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	5 373,33	468,00	-4 905,33	0,00	8,71
c	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW	2 852,82	0,00	-2 852,82	0,00	0,00
d	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym, kredytowym i komercyjnym	103 706,30	302 072,02	198 365,72	0,50	291,28
V	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KOSZTY OGÓLEM:		46 745 088,60	60 138 317,73	13 393 229,13	100,00	128,65

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwale nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy nie występują.

2.4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 2.

2.5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie występują.

2.7 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

L.P.	Poniesione wydatki pieniężne na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	13 716 739,68	9 000 000,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	17 480,66	0,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00

2.8. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

2.9. Nie występuje podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

3. Zakład sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Etaty średniorocznie	
		31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
1	Lekarze	11,42	14,08
2	Personel z wyższym wykształceniem medycznym	88,92	83,83
3	Technicy	17,08	15,08
4	Pielęgniarki	65,58	59,16
5	Położne	19	18,16
6	Personel niższy medyczny	55,59	53,49
7	Personel gospodarczy	21,11	25,78
8	Administracja	19,42	18,58
9	Pozostali	12,08	11,24
10	Ogółem	310,2	299,4

5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Podlaskiego Centrum Auditingu i Doradztwa „Audyty” spółki z o.o. z siedzibą w Białymstoku ul. Ciepła 40 bud. B, lok. 308 wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 2580 z tytułu obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2021 r wynosi netto 11 000,00 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2021 roku.

6. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości w zakresie metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

7. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe oraz art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Jednostka wprowadziła w roku 2018 mechanizm podzielonej płatności tzw. split payment polegający na tym, że zapłata całości lub części kwoty podatku vat wynikającej z otrzymanej faktury następuje na wyodrębniony rachunek VAT. Środki pieniężne znajdujące się na tym rachunku mogą być

wykorzystane na określone w ustawie cele. Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00 zł.

Katarzyna Rybołowicz
Główny księgowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Katarzyna Rybołowicz

Jerzy Kulakowski
Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Jerzy Kulakowski

AKTYWA TRWAŁE (w tys. zł.)																			
G	R	U	P	A	Stan na 31.12.2020r.			Zmiany wartości początkowej					Zmiany umorzeń		Stan na 31.12.2021r.			dynamika	zuz.
					wartość początkowa	umorzenie	wartość netto	nabytce + zbycie -	przeniesie. wewnątrz +	aktualiz. wartości +	ujawnienie, nadwyżka likwidacja -	inne +	amortyzac. +	zmniejsz. -	wartość począt.	umorzenia	wartość netto	% kol.15:4	% 14:13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
	w tym prawo wstecz dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1	Budynki (lokale)	9 770 362,32	3 725 886,11	6 044 476,21	10 996 763,93							313 041,93	0,00	20 767 126,25	4 038 928,04	16 728 198,21	276,75	19,45	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 914 675,81	1 897 112,25	1 017 563,56						111 634,28	0,00	2 914 675,81	2 008 746,53	905 929,28	89,03	68,92			
3	Kotły i maszyny energetyczne	1 151 701,19	968 904,53	182 796,66						11 498,96	0,00	1 151 701,19	980 403,49	171 297,70	93,71	85,13			
4	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	911 382,21	880 950,82	30 431,39	87 158,05					42 202,38	0,00	998 540,26	923 153,20	75 387,06	247,73	92,45			
5	Maszyny i urządzenia spec.	141 987,16	135 479,78	6 507,38						1 145,34	0,00	141 987,16	136 625,12	5 362,04	82,40	96,22			
6	Urządzenia techniczne	1 243 418,12	1 111 112,99	132 305,13	0,00					10 862,75	0,00	1 243 418,12	1 121 975,74	121 442,38	91,79	90,23			
7	Środki transportu	224 597,94	116 331,82	108 266,12	4 500,00					10 599,50	0,00	229 097,94	126 931,32	102 166,62	94,37	55,40			
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	13 793 109,68	8 909 984,45	4 883 125,23	2 628 317,70			450 574,42		598 081,03		15 970 852,96	9 057 491,06	6 913 361,90	141,58	56,71			
II.1	Bazem	30 151 234,43	17 745 762,75	12 405 471,68	13 716 739,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 066,17	0,00	43 417 399,69	18 394 254,50	25 023 145,19	201,71	42,37			
(0-8)					0,00	0,00	0,00	450 574,42	0,00										
	w tym leasing	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
II.2	Środki trwałe w budowie	13 197 247,00	0,00	13 197 247,00	17 480,66	0,00				0,00	0,00	17 480,66	0,00	17 480,66	0,13	0,00			
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

A.II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe 0+II.1+II.2+II.3	43 348 481,43	17 745 762,75	25 602 718,68	13 734 220,34	13 197 247,00	0,00	0,00	0,00	1 099 066,17	0,00	43 434 880,35	18 394 254,50	25 040 625,85	201,84	42,37
A.I	Wartości niematerialne i prawne	1 206 121,50	1 195 359,00	10 762,50						10 762,50	0,00	1 206 121,50	1 206 121,50	0,00	0,00	100,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	250,00	0,00	250,00						0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	100,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem aktywa trwałe (A.II + A.I + A.III + A.IV + A.V)	44 554 852,93	18 941 121,75	25 613 731,18	13 734 220,34	13 197 247,00	0,00	0,00	0,00	1 109 828,67	0,00	44 641 251,85	19 600 376,00	25 040 875,85	201,84	142,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Katarzyna Rybołowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Jerzy Kutakowski

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2021 ROK**

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ**

16-100 SOKÓKA, UL. WADYSŁAWA SIKORSKIEGO 40

1

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce, 16-100 Sokółka ul. Władysława Sikorskiego 40
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2021*

SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu Sokólskiego, Rady Społecznej i Dyrektora **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, 16-100 Sokółka

ul. Władysława Sikorskiego 40, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 32 501 384,32 zł.
2. rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
wykazujący stratę w wysokości 3 291 205,38 zł.
3. zestawienie zmian w kapitale własnym
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.
wykazujące zmniejszenie kapitału własnym o kwotę 3 291 205,34 zł.
4. rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r.
wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 79 825,25 zł.
5. informacja dodatkowa, obejmująca
wprowadzenie do sprawozdania finansowego
oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”)

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 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 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021r., poz.217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Firmę przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania - Uchwała nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. Krajowej Rady Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r. poz. 1421, z póź. 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. 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

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Zakładu 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 Zakładu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Zakład 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 Zakładu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Zakładu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Dyrektor Zakładu 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 Zakładu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Zakładu 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zakładu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Zakładu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Zakładu 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 Zakładu 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 Zakład 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 Barbara Klemienia, numer w rejestrze 10177.

Działający w imieniu *Podlaskiego Centrum Audytu i Doradztwa „AUDYT” Spółka z o.o. z siedzibą w 15-472 Białystok, ul. Ciepła 40b lok. 308* wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **2580** w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara Klemienia

Date / Data: 2022-
07-21 15:19

Barbara Klemienia, nr w rejestrze 10177

Białystok, 21.07.2022 r.

Podlaskie Centrum Auditingu i Doradztwa "AUDYT" Spółka z o.o.
15-472 Białystok, ul. Ciepła 40B, lok 308; e-mail: audytbialystok@op.pl

Spółka wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 2580

**Sprostowanie błędu pisarskiego w dokumencie pn. „SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA”**

za rok 2021

Dla Rady Powiatu Sokólskiego, Rady Społecznej i Dyrektora **Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej**

W przedmiotowym dokumencie na str. 3 w drugim wierszu od góry wstawiono mylnie wyraz „Spółka” winno być Szpital. Pozostałe informacje są prawidłowe.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badaniem oraz za sprostowanie błędu pisarskiego, jest

Barbara Klemienia, numer w rejestrze 10177.

Działający w imieniu *Podlaskiego Centrum Auditingu i Doradztwa „AUDYT” Spółka z o.o. z siedzibą w 15-472 Białystok, ul. Ciepła 40b lok. 308* wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **2580** w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara Klemienia

Date / Data: 2022-
07-22 13:01

Barbara Klemienia, nr rej 10177

Białystok, dn. 22.07.2022 r.

1

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce, 16-100 Sokółka ul.gen. Władysława Sikorskiego 40
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2021*